

DEKLARATION AV SKATTER PÅ EGET INITIATIV, UPPGIFTER OM ANNAN SKATT PÅ EGET INITIATIV (VSRMUUKV)

POSTBESKRIVNING

INNEHÅLL

1	ALLMÄN BESKRIVNING.....	2
2	BESKRIVNING AV DATAFLÖDET.....	2
3	GILTIGHET	2
4	KORRIGERING.....	3
5	DATAFLÖDESKOMBINATIONER.....	3
6	ÄNDRINGAR JÄMFÖRT MED DEN TIDIGARE VERSIONEN.....	3
7	UPPGIFTSFÖRTECKNING.....	3
8	KONTROLLER.....	4
9	ANMÄRKNINGAR	5
10	EXEMPEL	6

Versionshistoria

Datum	Version	Beskrivning
26.3.2019	1.6	En ny anmärkning (#1535) har lagts till i punkt 9
27.9.2018	1.5	Ändringar i avsnittet Uppgiftsförteckning, 060 ändring av värde Ändringar i avsnitten Kontroller och Anmärkningar
29.1.2018	1.4	Kontroll har lagts till (#1393)
29.8.2017	1.3	Sökvägarna till den förnyade webbplatsen skatt.fi har ändrats i beskrivningen
22.5.2017	1.2	Avsändningsdag och -tid (198) har ändrats till en tidstämpel som kommer direkt från programmet. Samtidigt har uppgiften blivit obligatorisk.
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
5.9.2016	1.0	Första publicerade version för 2017

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 skatt.fi > Skatteförvaltningen > Information om beskattning > Utvecklare > Instruktioner > Elektroniska deklARATIONER och anmÄlNINGAR, allmän beskrivning.

2 BESKRIVNING AV DATAFLÖDET

Uppgifterna Förskottsinnehållning från aktiebolag, andelslag eller annat samfund (skatteslag 25) och Källskatt på royaltyer (skatteslag 69) ska fr.o.m. 1.1.2019 lämnas med anmälan om löneuppgifter till inkomstregistret. Detta dataflöde används för korrigeringsuppgifter om ovan nämnda förskottsinnehållningar och om källskatter på royaltyer för skatteperioder som gått ut år 2018 eller tidigare. Korrigeringsuppgiften Källskatt på räntor och royaltyer (hos begränsat skattskyldiga) lämnas med skatteslag 69.

Skattskyldiga som betalar andra skatter på eget initiativ än moms och arbetsgivarprestationer lämnar in en deklARATION när förskott har innehållits eller källskatt har tagits ut. Anordnare av lotterier lämnar in en deklARATION när de anordnat ett lotteri.

I deklARATIONSANVISNINGEN beskrivs närmare bl.a. förfallodagarna, hur skattebeloppet skapas och hur uppgifterna korrigeras <http://www.skatt.fi>.

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

3 GILTIGHET

Strukturerna och kontrollerna i denna postbeskrivning är giltiga i produktionsmiljön fr.o.m. 26.3.2019 och de är i kraft tills vi publicerar följande version av postbeskrivningen.

4 KORRIGERING

Om uppgifterna om annan skatt på eget initiativ har getts som felaktiga görs korrigeringen genom att deklarerar uppgifterna för skatten i fråga på nytt till sina rätta belopp. Den nya anmälan ersätter den tidigare.

Om uppgifterna har getts för fel skatteperiod bör man för den felaktiga skatteperioden lämna in en ersättande deklaration i vilken uppgifterna är korrekta.

Anvisningen har publicerats på skatt.fi > Skatteförvaltningen > Information om beskattning > Utvecklare > Instruktioner.

5 DATAFLÖDESKOMBINATIONER

I samma fil med detta dataflöde kan du skicka följande dataflöden:

- VSRALVKV
- VSRTASKV

6 ÄNDRINGAR JÄMFÖRT MED DEN TIDIGARE VERSIONEN

Version	Kod	Uppgift	Förklaring
1.6	198	Programmets tidstämpel	En ny anmärkning har lagts till (#1535)
1.5	060	Skattens kod 69 = Källskatt på räntor och royaltier → 69 = Källskatt på räntor	Beskrivningen av värdet har ändrats
			Se avsnitten Kontroller och Anmärkningar

7 UPPGIFTSFÖRTECKNING

Kod	P/V	T	Beräkning/kontroll	Beskrivning	Format	Tillåtna värden
000	P	T		Postkod	AN8	VSRMUUKV
049	V			Av den mottagande tjänsten skapad meddelandekod som identifierar meddelandet. Kommer från förmedlingstjänsten.	AN9	
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	
010	P		*	Kundens FO-nummer eller personbeteckning	YTUNNUS HETU	
080	V	T	*	Kontoförvaltarens beteckning	YTUNNUS	
001	P			Antalet deluppgiftsgrupper	N8	
060	P	T	*	Skattens kod 10 = Lotteriskatt 40 = Apoteksskatt 16 = Försäkringspremieskatt 24 = Förskottsinnehållning på försäljningsinkomst av virke 25 = Förskottsinnehållning från aktiebolag, andelslag eller annat samfund	N2	10, 40, 16, 24, 25, 68, 92, 39, 69, 84

				68 = Förskottsinnehållning på räntor och andelar 92 = Förskottsinnehållning på dividender och överskott från andelslag 39 = Källskatt på dividender 69 = Källskatt på räntor 84 = Källskatt på ränteinkomst		
050	P		*	Skatteperiodens längd K = månad Q = årskvartal V = kalenderår	AN1	K,Q,V
052	V	T	*	Skatteperiod Obligatorisk uppgift för månads- och årskvartalsdeklarationer. - För skatteperioden K är månaden 1-12 - För skatteperioden Q är årskvartalet 1-4 - För skatteperioden V anges perioden inte	N2	
053	P	T	H	Året för skatteperioden	VVVV	
056	V		*	Ingen verksamhet	N1	1
061	V		*	Skatt att betala	G13,2	
009	P			Deluppgiftsgruppernas sluttecken	+N8	
042	V			Kontaktpersonens telefonnummer	AN35	
999	P			Avslutningskod	N8	

8 KONTROLLER

Ny/ Ändr	Kod	Beskrivning av beräkningsregeln eller kontrollen
	010 080	Kundens FO-nummer (010) kan inte vara samma som Kontoförvaltarens beteckning (080). #1165; Kundens FO-nummer (010) kan inte vara samma som Kontoförvaltarens beteckning (080). Kontoförvaltaren har alltid antecknats som kontoförvaltare i Skatteförvaltningens register. När uppgifter har antecknats för Kontoförvaltarens beteckning uppges uppgifterna alltid för en annans räkning.
	080 060	Kontoförvaltarens beteckning (080) godkänns endast för skatteslagen 68, 92, 39, 69 och 84. #488; Uppgiften "Kontoförvaltarens beteckning (080)" får anges endast om skatteslaget är 68, 92, 39, 69 eller 84;
	010 060	Uppgifterna kan inte skickas om man i punkt 010 har gett en personbeteckning och i punkt Skattens kod (060) har gett värdet 92=Förskottsinnehållning på dividender och överskott från andelslag eller 39=Källskatt på dividender. #1164; Uppgifterna kan inte skickas om man i punkt 010 har gett en personbeteckning och i punkt Skattens kod (060) har gett värdet 92=Förskottsinnehållning på dividender och överskott från andelslag eller 39=Källskatt på dividender. En personkund kan inte uppges dividenduppgifter.
	060 050	Om man i punkten Skattens kod (060) har gett värdet 10=Lotteriskatt eller 16=Försäkringspremieskatt är den enda tillåtna längden på skatteperioden (050) en månad (K). #483; Om man i punkten Skattens kod (060) har gett värdet 10=Lotteriskatt eller 16=Försäkringspremieskatt är den enda tillåtna längden på skatteperioden (050) en månad (K).

056 060	Uppgiften "Ingen verksamhet" (056) kan deklarerars bara om man i punkten Skattens kod (060) har gett värdet "Försäkringspremieskatt" (16) eller "Apoteksskatt" (40) #1163; Uppgiften "Ingen verksamhet" (056) kan deklarerars bara om man i punkten Skattens kod (060) har gett värdet "Försäkringspremieskatt" (16) eller "Apoteksskatt" (40)
050 052	De tillåtna värdena är 1, 2, 3 och 4 när skatteperiodens längd är ett årskvartal (050 = Q) #456; De tillåtna värdena är 1, 2, 3 och 4 när skatteperiodens längd är ett årskvartal (050 = Q)
053	Skatteperiodens år ska vara 2013 eller senare #455; Skatteperiodens år ska vara 2013 eller senare
052 053	Skatteperioden får inte vara tidigare än innevarande år + 6 närmast föregående år. #1015; Skatteperioden är för långt i det förflutna. Det är inte längre möjligt att korrigera deklarationen.
052 053 060 061	En deklaration som innehåller skattebelopp, med undantag för Förskottsinnehållning på dividender och överskott från andelslag (060:92 och Källskatt på dividend (060:39); kan inte lämnas tidigare än under skatteperioden i fråga #1183; En deklaration som innehåller belopp för skatt, med undantag för Förskottsinnehållning på dividender och överskott från andelslag (060:92 och Källskatt på dividend (060:39); kan inte lämnas tidigare än under skatteperioden i fråga
060 061	Beloppet (061) som ska betalas i apoteksskatt (060=40) kan inte vara negativt. #1166; Beloppet (061) som ska betalas i apoteksskatt (060=40) kan inte vara negativt.
060 050	Apoteksskatt (060=40) kan bara deklarerars om Skatteperiodens längd är ett kalenderår (050=V) #1167; Apoteksskatt (060=40) kan bara deklarerars om Skatteperiodens längd är ett kalenderår (050=V)
060 050	Skatteperiodens längd får vara ett kalenderår (050=V) endast när Apoteksskatt (060=40) deklarerars. #1393; Skatteperiodens längd får vara ett kalenderår (050=V) endast när Apoteksskatt (060=40) deklarerars.
060 052	#1442; Uppgiften Förskottsinnehållning från aktiebolag, andelslag eller annat samfund (060=25) kan inte längre deklarerars för skatteperioderna 2019 eller senare

9 ANMÄRKNINGAR

Ny/ Ändr	Kod	Beskrivning av anmärkningen
	061	En anmärkning visas om ett negativt värde har deklarerats med kod 061 #1009; Obs! Vill du säkert ange ett negativt belopp? Om du korrigerar tidigare deklarerade uppgifter ska du deklarerera alla skatteperiodens uppgifter på nytt till rätt belopp.
	060 050	#1168; Det går att lämna in en deklaration med taluppgifter i förväg för Förskottsinnehållning på dividender och överskott från andelslag (060:92) och Källskatt på dividender (060:39) för 12 månader om skatteperiodens längd är en månad (050:K) eller för fyra kvartal om skatteperiodens längd är ett årskvartal (050:Q).

	056 050 052 053	Deklarationen Ingen verksamhet (056:1) kan <ul style="list-style-type: none"> • i månadsförfarandet ges för de följande sex skatteperioderna efter den pågående skatteperioden • i kvartalsförfarandet ges för de följande två skatteperioderna efter den pågående skatteperioden • i årsförfarandet ges högst för den pågående skatteperioden
	060	#1151; Anmälan om Ingen verksamhet kan inte ges för långt in i framtiden. Skatteslag 69 innehåller i fortsättningen bara uppgiften Källskatt på räntor. #1443; Endast uppgifter om källskatt på räntor kan lämnas för skatteperioderna 2019 och senare. De källskattepliktiga royaltyerna ska i fortsättningen anmälas till inkomstregistret. Korrigeringen av källskattepliktiga royaltyer för skatteperioderna 2018 görs med skatteslag 69.
Ny	198	#1535; Programmets tidstämpel (198) är över 31 dagar i det förflutna eller i framtiden

10 EXEMPEL

I filen finns en deklARATION av skatter på eget initiativ för kunden 6612663-4 (010), som skapats av TestiAccounting Pros (048) programvara (014). I den första deluppgiftsgruppen deklarerar källskatt på dividender (060:39) för januari 2017 (050:K, 052:1, 053:2017) till ett belopp på 2000,00 euro (061). I den andra deluppgiftsgruppen deklarerar att det finns ingen skatt på försäkringspremier (060:16, 056:1) som ska deklarerar för januari (050:K, 052:1, 053:2017). Kontaktpersonens telefonnummer (042) är 09-1234567.

000:VSRMUUKV
198:14062017213515
010:6612663-4
001:2
060:39
050:K
052:1
053:2017
061:2000,00
009:1
060:16
050:K
052:1
053:2017
056:1
009:2
042:09-1234567
048: AccountingPro
014:6606611-7_AP
999:1