

VEROILMOITUS; YHTEISETUUS, VALTION LAITOS, KUNTA, SEURAKUNTA, ULKOMAINEN KUOLINPESÄ YMS. (6)

TIETUEKUVAUS 2017

SISÄLTÖ

1	YLEISKUVAUS	2
2	TIETOVIRRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA	2
3	TIETOJEN KORJAAMINEN	2
4	VOIMASSAOLO	2
5	TIETOVIRTAYHDISTELMÄT	2
6	MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN	2
7	TUNNUS-TIETO LUETTELO	3
8	TARKISTUKSET	5
9	HUOMAUTUKSET	5

Muutoshistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
20.12.2016	1.0	Ensimmäinen vuoden 2017 julkaistu versio
30.1.2017		Muutettu vero.fi:ssä olevien dokumentti-linkkien tilalle polku Sähköisen asiointin yleiskuvaus on päivittyneet
20.3.2017	1.1	Korjattu kohtaan 6 MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN vuodelta 2016 poistetut ja vuodelle 2017 lisätyt tiedot
22.5.2017	1.2	Lähetyspäivä ja -aika (198) muutettu ohjelmiston tuottamaksi aikaleimaksi ja samalla tiedosta on tehty pakollinen
28.9.2017	1.3	Muutettu uudistuneeseen vero.fi:hin johtavat polut.

1 YLEISKUVAUS

Tämän dokumentin tarkoituksena on selittää lähetettävän tiedon rakenne ja aineistoon tehtävät tarkistukset. Tämän dokumentin lisäksi tietoa löytyy dokumentista [vero.fi > Tietoa verohallinnosta > Tietoa verotuksesta > Ohjelmistokehittäjät > Toimintaohjeet > Sähköisen ilmoittamisen yleiskuvaus](#).

2 TIETOVIRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA

Ilmoitusta koskevat tarkennat täyttöohjeet Verohallinnon sivuilta [vero.fi:ssä > Tietoa Verohallinnosta > Yhteystiedot ja asiointi > Lomakkeet](#).

Tietovirran vaatiman tunnistautumistavan, vaaditun Katso-tunnisteen vahvuuden ja roolin sekä tiedon siitä, mistä kohdasta tietovirtaa valtuutus tarkastetaan voi tarkastaa [täältä](#).

3 TIETOJEN KORJAAMINEN

Lähetetty sähköinen tuloveroilmoitus korjataan lähettämällä pääverolomake ja kaikki korjattavia tietoja sisältävät liitelomakkeet uudelleen. Päälomake lähetetään uudelleen vaikka siinä ei olisi mitään korjattavaa.

4 VOIMASSAOLO

Tämän tietuekuvauksen mukaiset rakenteet ja tarkistukset ovat voimassa tuotantoympäristöissä 13.6.2017 alkaen ja ovat voimassa siihen asti, kunnes uusi versio tietuekuvauksesta julkaistaan.

5 TIETOVIRTAYHDISTELMÄT

Katso tämän tietovirran kanssa samassa tiedostossa lähetettävät tietovirrat [vero.fi > Tietoa Verohallinnosta > Tietoa verotuksesta > Ohjelmistokehittäjät > Tietuekuvaukset > Tuloveroilmoitukset > Sähköisen tuloveroilmoituksen sallitut lomakeyhdistelmät](#).

6 MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN

Tiedon tunnus	Tieto	Selite
046	Tieto välityspalvelun versiosta	Poistettu
047	Valtuutustieto (lähettävä verkkopalvelu täyttää)	
196	Lykkäys myönnetty, viimeinen jättöpäivä	

515	20 % / 28 % Yhteisön ja yhteisetuuden verotettava tulo	
516	7,93 % Osittain verovapaan yhteisön ja tiekunnan verotettava tulo	
517	7,37 % Uskonnollisen yhdyskunnan verotettava tulo	
740	Aineettomat hyödykkeet, joilla on varallisuusarvoa	
741	Kiinteistöjen, rakennuksien ja rakennelmien tuloverotuksessa poistamatta oleva hankintameno (erittele lomakkeella 18)	
743	Arvopapereiden tuloverotuksessa poistamatta oleva hankintameno (erittele lomakkeella 8A)	
745	Muu käyttöomaisuus (tuloverotuksessa poistamaton hankintameno)	
746	Muut pitkäaikaiset sijoitukset	
747	Vaihto-omaisuus	
748	Rahoitusomaisuus	
749	Vieras pääoma	
751	Muut lisäykset	
750	Muut vähennykset	
573	Verotettava varallisuus	
175	Toimiala on muuttunut (1=kyllä)	
179	Onko yhteisön osakkeista tai osuuksista yli puolet vaihtanut omistajaa (2=ei, 1= kyllä)	
071	Toimiala, koodi → Jos toimiala on muuttunut, ilmoita uusi toimiala (koodi)	Muutettu kuvaustekstiä
657	Toiminnan verotettava tulos (erittele kohdissa 500, 501, 502) → Laskennallinen tulos	
672	Toiminnan tappio → Tappio	
658	Toiminnan laskennallinen tappio verotuksessa (erittele kohdissa 505, 506, 507) → Laskennallinen tappio	
041	Veroilmoituksen yhteyshenkilö	Muutettu pakollisiksi tiedoiksi
042	Yhteyshenkilön puhelinnumero	
048	Ohjelmistotieto	
	Rahatiedot	R17 → R17,2
071	Toimiala, koodi	AN10 → N5
072	Toimiala, sanallinen muoto	Muutettu pakollisesta vapaaehtoiseksi
198	Ohjelmiston tuottama aikaleima	Nimi muuttunut ja tieto pakolliseksi

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Tunnus	P/V	Laskenta / tarkistus	Kuvaus	Muoto	Sallitut arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VSY00617
198	P		Ohjelmiston tuottama aikaleima	PPKKVVVV HHMMSS	
045	P		Välityspalvelun tunnus	AN3	
048	P		Tieto lähettävästä ohjelmistosta	AN35	
010	P		Verovelvollisen Y-tunnus	YTUNNUS	
020	P		Verovelvollisen nimi	AN140	
054	P		Tilikausi	PPKKVVVV- PPKKVVVV	
184	V		Toimintaa sekä Manner-Suomessa että Ahvenanmaalla	N1	1

			(1= kyllä)		
071	V		Jos toimiala on muuttunut, ilmoita uusi toimiala (koodi)	N5	
072	V		Toimiala, sanallinen muoto	AN90	
041	P		Veroilmoituksen yhteyshenkilö	AN70	
042	P		Yhteyshenkilön puhelinnumero	AN35	
044	V		Yhteyshenkilön sähköpostiosoite (SMTP, JHS130-muoto)	AN70	
OTS			Laskelma verotettavasta tulosta		
259	V		Tilikauden tulos (voitto tai tappio). Merkitse mahdollinen tappio miinusmerkillä.	G17,2	
222	V		Välittömät verot	R17,2	
001	V		Osatietoryhmien lukumäärä	N8	
664	V		Muut lisäykset, peruste	AN50	
665	V		Muut lisäykset, määrä	R17,2	
009	V		Osatietoryhmän loppumerkki	N8	
224	V		Muut lisäykset yhteensä	R17,2	
225	V		Veronpalautus	R17,2	
226	V		Muut vähennykset yhteensä (kohtaan ei merkitä vahvistettuja tappioita)	R17,2	
657	V		Laskennallinen tulos	R17,2	
672	V		Tappio	R17,2	
504	V		Lisää erät, joita ei oteta huomioon tappiota vahvistettaessa	R17,2	
658	V		Laskennallinen tappio	R17,2	
OTS			Eri tulolähteiden veronalainen tulos ennen tappioiden vähentämistä tai verovuoden vahvistettava tappio		
500	V	#505	Elinkeinotoiminnan tulos	R17,2	
501	V	#506	Henkilökohtaisen tulolähteen tulos	R17,2	
502	V	#507	Maatalouden tulolähteen tulos	R17,2	
505	V	#500	Elinkeinotoiminnan tappio	R17,2	
506	V	#501	Henkilökohtaisen tulolähteen tappio	R17,2	
507	V	#502	Maatalouden tulolähteen tappio	R17,2	
OTS			Omistusosuuksien muutokset ja tappiot		
531	V	V/P	Verovuosi, jolloin vaihto on tapahtunut, jos yli puolet on vaihtanut omistajaa verovuoden aikana tai vaiheittain usean vuoden aikana.	VVVV	
OTS			Tilintarkastus		
177	P	*	Tilintarkastus suoritettu (1=kyllä, 2=ei, suoritetaan myöhemmin, 3=ei, tilintarkastuslain 2 luvun ja 2§:n perusteella tilintarkastaja on jätetty valitsematta)	N1	1,2,3
178	V	V/P	Sisältääkö tilintarkastuskertomus tilintarkastuslain 15 §:ssä tarkoitettuja kielteisiä lausuntoja, huomautuksia tai lisätietoja (2=ei, 1=kyllä)	N1	1,2
OTS			Liitteet		
101	V		Verohallinnon lomakkeita (1=kyllä)	N1	1
102	V		Tilinpäätös (tuloslaskelma ja tase) (1=kyllä)	N1	1
103	V		Tilintarkastuskertomus (1=kyllä)	N1	1
104	V		Toimintakertomus (1=kyllä)	N1	1
180	V		Muita liitteitä (vapaamuotoisia) (1=kyllä)	N1	1
999	P		Tietueen loppumerkki	N8	

8 TARKISTUKSET

Seuraavat tarkistukset tehdään, jos jollakin tarkistuksessa mukana olevista tunnuksista on nollasta tai tyhjästä poikkeava arvo.

Uusi/ Muutt	Tunnus	Laskentasäännön tai tarkistuksen kuvaus
	531	Verovuosi, jolloin vaihto on tapahtunut (vvvv) (531) on oltava väliltä 2007-2017 #811;Verovuosi, jolloin vaihto on tapahtunut (vvvv) (531) on oltava väliltä 2007-2017
	500#505 501#506 502#507	Tarkistetaan, että vain toisessa seuraavista kentistä on nollasta tai tyhjästä poikkeava arvo. Toisin sanoen ne ovat poissulkevia tunnuksia (vain toisessa tunnuksessa saa olla nollasta tai tyhjästä poikkeava arvo): 500 tai 505 501 tai 506 502 tai 507 #94;Kentän # poissulkeva kenttä & sisältää jo arvon. Vain jommankumman arvoista voi ilmoittaa
U	500-505	Joko 500 tai 505 pitää antaa. Toisen tai molemmat voi antaa myös nollana. #1210; Joko 500 tai 505 pitää antaa. Toisen tai molemmat voi antaa myös nollana.
U	501-506	Joko 501 tai 506 pitää antaa. Toisen tai molemmat voi antaa myös nollana. #1232; Joko 501 tai 506 pitää antaa. Toisen tai molemmat voi antaa myös nollana.
U	502-507	Joko 502 tai 507 pitää antaa. Toisen tai molemmat voi antaa myös nollana. #1208; Joko 502 tai 507 pitää antaa. Toisen tai molemmat voi antaa myös nollana.
	177	Jos tilintarkastus on suoritettu (177=1), pitää myös kertoa sisältääkö se kielteisiä lausuntoja vai ei (178) #442;Jos tilintarkastus on suoritettu (177=1), pitää myös kertoa sisältääkö se kielteisiä lausuntoja vai ei (178)
	177	Jos tilintarkastusta ei ole suoritettu (177= 2 tai 3), ei saa antaa tietoa, sisältääkö tilintarkastuskertomus kielteisiä lausuntoja (178) #471;Jos tilintarkastusta ei ole suoritettu (177= 2 tai 3), ei saa antaa tietoa, sisältääkö tilintarkastuskertomus kielteisiä lausuntoja (178)

9 HUOMAUTUKSET

Tietovirtaan ei liity huomautuksia.