

ERITTELY ELINKEINOYHTYMÄN HENKILÖKOHTAISEN TULOLÄHTEEN TULOKSESTA (7B)

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 | 2 |
| 8 | TARKISTUKSET | 4 |
| 9 | HUOMAUTUKSET | 4 |

Muutoshistoria

| Päivä | Versio | Kuvaus |
|-----------|--------|--|
| 5.10.2017 | 1.0 | Ensimmäinen verovuoden 2017 julkaistu versio |

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 TIETOVIRRRAN 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 23.11.2017 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 |
|---------------|-------|----------------|
| | | Vuosimuutokset |

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Sarakkeiden selityksiä:

| | |
|------------|---|
| P/V | P pakollinen kenttä V vapaaehtoisesti täytettävä |
|------------|---|

| | |
|---------------------------|---|
| Laskenta/Tarkistus | <p>* Laskenta/Tarkistus sarakkeessa merkitsee, että Tamo tarkistaa tiedon.</p> <p>V/P merkitsee ehdollista pakollisuutta. Tieto on pakollinen vain tietyissä tilanteissa. Ehdollisesti pakollisissa tiedoissa yhden tiedon täyttäminen tai laskennan tulos tekee toisesta tiedosta pakollisen.</p> <p>#-tunnus merkitsee, että kenttä ei voi olla yhtä aikaa täytetty #-merkin jäljessä annetun kentän kanssa. Jos nolla sallitaan se mainitaan tarkistuksen kuvauksessa.</p> <p>L Laskenta/tarkistus sarakkeessa merkitsee, että tiedolle on annettu laskentakaava mutta sitä ei Tamolla tarkasteta.</p> <p>H Laskenta/tarkistus sarakkeessa merkitsee, että tietoon kohdistuu huomautus. Huomautus ei kuitenkaan estä ilmoituksen lähettämistä.</p> <p>Edellä mainittuja merkintöjä voi olla Laskenta/Tarkistus sarakkeessa useampia, esim. jos tietoon kohdistuu sekä laskentaa että tarkistuksia.</p> |
| Sallitut arvot | Sarakkeessa on pilkulla erotettuna ne arvot, jotka tällä tunnuksella voi ilmoittaa. |

| Tunnus | P/V | Laskenta /tarkistus | Kuvaus | Muoto | Sallitut arvot |
|--------|-----|---------------------|---|-----------------------|----------------|
| 000 | P | | Tietuetunnus | AN8 | VSU07B17 |
| 045 | P | | Välityspalvelun tunnus | AN3 | |
| 046 | P | | Tieto välityspalvelun versiosta | AN5 | |
| 198 | V | | Lähetyspäivä ja -aika, välityspalvelu täyttää | PPKKVVVV HHMMSS | |
| 020 | P | | Verovelvollisen nimi | AN140 | |
| 010 | P | | Verovelvollisen Y-tunnus | YTUNNUS | |
| 054 | P | | Tilikausi | PPKKVVVV- PPKKVVVV | |
| 775 | V | * | Vuokratuotot kiinteistöistä ja huoneistoista | G17 | |
| 776 | V | * | Muut tuotot | G17 | |
| 777 | V | * | Tuotot yhteensä | G17 | |
| 778 | V | | Poistot (erittely lomakkeella 62) | G17 | |
| 779 | V | * | Poistojen vähennyskelpoinen osuus | G17 | |
| 780 | V | * | Muut vuokraukseen kohdistuvat kulut | G17 | |
| 781 | V | * | Muihin tuottoihin kohdistuvat kulut | G17 | |
| 782 | V | * | Kulut yhteensä | G17 | |
| 412 | V | | TUOTTOJEN JA KULUJEN EROTUS | G17 | |
| 783 | V | * | Luovutusvoitot yhteensä verovuonna (+) | R17 | |
| 785 | V | * | Edellisiltä vuosilta vahvistetut luovutustappiot | R17 | |
| 784 | V | * | Luovutustappiot yhteensä verovuonna (vähennetään luovutusvoitoista verovuonna ja viitenä sitä seuraavana vuotena, TVL 50 §) | R17 | |
| 786 | V | * | Veronalaiset luovutusvoitot verovuonna | R17 | |
| 787 | V | * | Verovuodelta vahvistettava luovutustappio | R17 | |
| 001 | V | | Osatietoryhmän 508 - 512 lukumäärä | N8 | |
| 508 | V | | Luovutettu hyödyke | AN40 | |
| 509 | V | | Luovutushinta | R17 | |
| 510 | V | | Hankintahinta | R17 | |

| | | | | | |
|-----|---|--|--|-----|--|
| 511 | V | | Voiton hankkimisesta johtuneet menot | R17 | |
| 512 | V | | Luovutusvoitto tai -tappio | G17 | |
| 009 | V | | Osatietoryhmän loppumerkki: juokseva nro | N8 | |
| 999 | P | | Tietueen loppumerkki | N8 | |

8 TARKISTUKSET

| Tunnus | Laskentasäännön tai tarkistuksen kuvaus |
|--------|--|
| 777 | <p>$777 = 775 + 776$ Vuokratuotot kiinteistöistä ja huoneistoista (775) + Muut tuotot (776) on oltava = Tuotot yhteensä (777).</p> <p>#342;Vuokratuotot kiinteistöistä ja huoneistoista (775) + Muut tuotot (776) on oltava = Tuotot yhteensä (777).</p> |
| 782 | <p>$782 = 779 + 780 + 781$ Poistojen vähennyskelpoinen osuus (779) + Muut vuokraukseen kohdistuvat kulut (780) + Muihin tuottoihin kohdistuvat kulut (781) on oltava = Kulut yhteensä (782)</p> <p>#345;Poistojen vähennyskelpoinen osuus (779) + Muut vuokraukseen kohdistuvat kulut (780) + Muihin tuottoihin kohdistuvat kulut (781) on oltava = Kulut yhteensä (782)</p> |
| 786 | <p>$786 = 783 - 784 - 785$ jos tulos positiivinen Luovutusvoitot yhteensä verovuonna (783) – Luovutustappiot yhteensä verovuonna (784) – Edellisiltä vuosilta vahvistettu luovutustappio (785) on oltava = Veronalaiset luovutusvoitot verovuonna (786), jos tieto on positiivinen luku.</p> <p>#346;Luovutusvoitot yhteensä verovuonna (783) – Luovutustappiot yhteensä verovuonna (784) – Edellisiltä vuosilta vahvistettu luovutustappio (785) on oltava = Veronalaiset luovutusvoitot verovuonna (786), jos tieto on positiivinen luku.</p> |
| 787 | <p>$787 = - (783 - 784)$ jos sulkujen sisällä olevan vähennyslaskun tulos on negatiivinen, eikä ole annettu tietoa 785 Luovutusvoitot yhteensä verovuonna (783) – Luovutustappiot yhteensä verovuonna (784) on oltava = Verovuodelta vahvistettava luovutustappio (787), jos luovutustappiot ovat suuremmat kuin luovutusvoitot eikä ole annettua tietoa Edellisiltä vuosilta vahvistetut luovutustappiot (785).</p> <p>#421;Luovutusvoitot yhteensä verovuonna (783) – Luovutustappiot yhteensä verovuonna (784) on oltava = Verovuodelta vahvistettava luovutustappio (787), jos luovutustappiot ovat suuremmat kuin luovutusvoitot eikä ole annettua tietoa Edellisiltä vuosilta vahvistetut luovutustappiot (785).</p> |

9 HUOMAUTUKSET

Ei tietovirtakohtaisia huomautuksia.