

ERITTELY YHTEISÖN HENKILÖKOHTAISEN TULOLÄHTEEN TULOKSESTA (7A)

TIETUEKUVAUS 2018

SISÄLTÖ

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

Versiohistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
2.1.2018	1.0	Ensimmäinen vuoden 2018 julkaistu versio

1 YLEISKUVAUS

Tämän dokumentin tarkoituksena on selittää lähetettävän tiedon rakenne ja aiheeseen 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 25.1.2018 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 VERSIOON

Versio	Tiedon tunnus	Tieto	Selite
1.0	000	Tietuetunnus	Vuosilukumuutos
		Rahatiedot	Muutettu tiedon muodot R17,2 → R13,2 G17,2 → G13,2
	379	Veronkorotukset → Veronkorotukset ja myöhästymismaksut	Tekstimuutos

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Tunnus	P/V	Laskenta	Kuvaus	Muoto	Sallitut
--------	-----	----------	--------	-------	----------

		/tarkistus			arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VSY07A18
045	P		Välityspalvelun tunnus	AN3	
048	P		Tieto lähetävästä ohjelmistosta	AN35	
198	P		Ohjelmiston tuottama aikaleima	PPKKVVVV HHMMSS	
020	P		Verovelvollisen nimi	AN140	
010	P		Verovelvollisen Y-tunnus	YTUNNUS	
054	P		Tilikausi	PPKKVVVV- PPKKVVVV	
OTS			Erittely tuotoista ja kuluista		
OT2			Tuotot		
480	V	*	Vuokratuotot kiinteistöistä ja huoneistoista	G13,2	
481	V		Osinkotuotot ja ylijäämät (erittele lomakkeella 73)	G13,2	
482	V	*	Osinkotuottojen ja ylijäämien veronalainen osuus (EVL 6a §)	G13,2	
483	V	*	Osakaslainan korot	G13,2	
490	V		Voitto-osuudet	G13,2	
491	V	*	Tulo-osuuksien veronalainen osuus	G13,2	
492	V		Varausten vähennykset	G13,2	
493	V	*	Varausten vähennysten veronalainen osuus	G13,2	
484	V		Muut tuotot	G13,2	
494	V	*	Muut veronalaiset tuotot (ei tilikauden tuloslaskelmassa)	G13,2	
225	V		Veronpalautus	G13,2	
496	V		Tuloslaskelman muut verottomat tuotot	G13,2	
406	V		Tuotot yhteensä (siirrä kohtaan Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä osaan 4)	G13,2	
OT2			Kulut		
468	V		Poistot	G13,2	
469	V	*	Poistojen vähennyskelpoinen osuus (erittele lomakkeella 62)	G13,2	
485	V	*	Muut vuokraukseen kohdistuvat kulut	G13,2	
222	V		Välittömät verot	G13,2	
379	V		Veronkorotukset ja myöhästymismaksut	G13,2	
381	V		Fuusiotappio	G13,2	
384	V		Muut vähennyskeltottomat kulut	G13,2	
394	V		Varausten lisäykset	G13,2	
395	V	*	Varausten lisäykset vähennyskelpoinen osuus	G13,2	
396	V	*	Muut vähennyskelpoiset kulut (ei tilikauden tuloslaskelmassa)	G13,2	
486	V	*	Muihin tuottoihin kohdistuvat kulut	G13,2	
411	V		Kulut yhteensä	G13,2	
OT2			Luovutusvoitot ja -tappiot		
487	V		Luovutusvoitot yhteensä (+)	R13,2	
488	V		Luovutustappiot yhteensä (vähennetään luovutusvoitoista viiden seuraavan vuoden aikana - TVL 50§)	R13,2	
475	V		Edellisiltä vuosilta vahvistettu luovutustappio	R13,2	
515	V	*	Veronalaiset luovutusvoitot (siirrä kohtaan Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä osaan 4)	R13,2	
514	V		Vahvistettava luovutustappio (ei lasketa mukaan henkilökohtaisen tulolähteen tulokseen tai tappioon)	R13,2	
OHJ			Yhdistys tai säätiö, joka on koko toiminnastaan verovelvolli-		

			nen, siirtää henkilökohtaisen tulolähteen tuloksen tai tappion (tuottojen ja kulujen erotuksen) lomakkeelle 6C kohtiin VI ja VII.		
OTS			Erittely luovutusvoitoista (TVL:n mukainen omaisuus)		
497	V		Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä	G13,2	
498	V		Kulut yhteensä	G13,2	
501	V	*	Henkilökohtaisen tulolähteen tulos	R13,2	
504	V	*	Erät, joita ei oteta huomioon tappiota vahvistettaessa	R13,2	
506	V	*	Henkilökohtaisen tulolähteen tappio	R13,2	
001	V		Osatietaryhmän 508 - 512 lukumäärä	N8	
508	V/P	H	Luovutettu hyödyke	AN80	
509	V/P	H	Luovutushinta	R13,2	
510	V/P	H	Hankintameno	R13,2	
511	V		Voiton hankkimisesta johtuneet menot	R13,2	
512	V/P	H	Luovutusvoitto tai -tappio	G13,2	
009	V		Osatietaryhmän loppumerkki: juokseva nro	N8	
999	P		Tietueen loppumerkki	N8	

8 TARKISTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Laskentasäännön tai tarkistuksen kuvaus
	508 509 510 512	<p>Jos on ilmoitettu joku kohdista Luovutettu hyödyke (508), Luovutushinta (509), Hankintameno (510), Luovutusvoitto tai -tappio (512), täytyy kaikki tiedot 508, 509, 510, 512 antaa.</p> <p>#1254; Jos on ilmoitettu joku kohdista Luovutettu hyödyke (508), Luovutushinta (509), Hankintameno (510), Luovutusvoitto tai -tappio (512), täytyy kaikki tiedot 508, 509, 510, 512 antaa.</p>

9 HUOMAUTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Huomautuksen kuvaus
	488 487 475	<p>Jos Luovutustappiot yhteensä (vähennetään luovutusvoitoista viiden seuraavan vuoden aikana - TVL 50§) (488) + Edellisiltä vuosilta vahvistettu luovutustappio (475) on suurempi kuin Luovutusvoitot yhteensä (+) (487) , ei tappiota saa siirtää kuluksi.</p> <p>#1275; Jos Luovutustappiot yhteensä (vähennetään luovutusvoitoista viiden seuraavan vuoden aikana - TVL 50§) (488) + Edellisiltä vuosilta vahvistettu luovutustappio (475) on suurempi kuin Luovutusvoitot yhteensä (+) (487) , ei tappiota saa siirtää kuluksi.</p>
	497 406 515	<p>Tiedon Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä (497) pitää olla tietojen Tuotot yhteensä (406) ja Veronalaiset luovutusvoitot (siirrä kohtaan Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä osaan 4) (515) summa</p> <p>#1255 Tiedon Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä (497) pitää olla tietojen Tuotot yhteensä (406) ja Veronalaiset luovutusvoitot (siirrä kohtaan Tuotot ja veronalaiset luovutusvoitot yhteensä osaan 4) (515) summa</p>
	480 482 483	<p>Jos tietojen (480+482+483+491+493+484+494+515) summa vähennettynä (469+485+395+396+486) poikkeaa yli tunnuksella 501 tallennetusta tiedosta tai tunnuksilla 504 ja 506 tallennettujen tietojen yhteismäärästä, annetaan</p>

491	huomautus
493	
494	
515	
469	
485	
395	
396	
486	
501	
504	
506	

#1253; Tietojen (480+482+483+491+493+484+494+515) summa vähennettynä (469+485+395+396+486) poikkeaa tunnuksella 501 tallennetusta tiedosta tai tunnuksilla 504 ja 506 tallennettujen tietojen yhteismäärästä