

VAATIMUS KAKSINKERTAISEN VEROTUKSEN POISTAMISEKSI (70)

TIETUEKUVAUS 2020

SISÄLTÖ

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

Versiohistoria

Päivä	Versio	Kuvaus
28.1.2020	1.0	Ensimmäinen vuoden 2020 julkaistu versio

1 YLEISKUVAUS

Tämän dokumentin tarkoituksena on selittää lähetettävän tiedon rakenne ja aineistoon tehtävät tarkistukset. Tämän dokumentin lisäksi tietoa löytyy dokumentista vero.fi > Verohallinto > Ohjelmistokehittäjät > Toimintaohjeet > Sähköisen ilmoittamisen yleiskuvaus.

2 TIETOVIRRRAN ANTAMISTA TARKENTAVAA KUVAUSTA

Ilmoitusta koskevat tarkennat täyttöohjeet Verohallinnon sivuilta vero.fi:ssä > Verohallinto > Yhteystiedot ja asiointi > Lomakkeet.

Tietovirran vaatiman tunnistautumistavan 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 28.1.2020 alkaen ja ovat voimassa siihen asti, kunnes uusi versio tietuekuvauksesta julkaistaan.

5 TIETOVIRTAYHDISTELMÄT

Katso tämän tietovirran kanssa samassa tiedostossa lähetettävät tietovirrat vero.fi > Verohallinto > Ohjelmistokehittäjät > Tietuekuvaukset > Tuloveroilmoitukset > Sähköisen tuloveroilmoituksen sallitut lomakeyhdistelmät.

6 MUUTOKSET EDELLISEEN VUOTEEN/VERSION

Versio	Tiedon tunnus	Tieto	Selite
1.0	000	Tietuetunnus	Vuosilukumuutos
	256 260 261 262 263 264 265	Lähdevaltion maakoodi Hyvitettäväksi vaaditun veron nimi Maksupäivä Ulkomailta saatu nettotulo Ulkomaille maksetun veron määrä Ulkomaisen veron suhteellinen määrä Suomessa verotettavasta nettotulosta Hyvitettäväksi vaadittava määrä	Lisätty uutena tietona
	245 207 200 201 203	Lähdevaltio (maakoodi) Ulkomaisen veron maksupäivä Tulotyyppi Tulon määrä (sis. pidätetyn lähdeveron) Ulkomailla saatu nettotulo (tulo vähennettynä siihen kohdistuvilla menoilla)	Tiedot muutettu P → V/P

	206	Ulkomaille maksetun veron määrä	
	209	Hyvitettäväksi vaadittava määrä ulkomaille maksetusta verosta	
	211	Hyvitettäväksi vaadittava vero (1=lopullinen vero, 2=ennakovero)	
	551	Hyvitettäväksi vaadittava määrä yhteensä	

7 TUNNUS-TIETO LUETTELO

Tunnus	P/V	Laskenta / tarkistus	Kuvaus	Muoto	Sallitut arvot
000	P		Tietuetunnus	AN8	VSY07020
198	P		Ohjelmiston tuottama aikaleima	PPKKVVVV HHMMSS	
045	P		Välityspalvelun tunnus	AN3	
048	P		Tieto lähettävästä ohjelmistosta	AN35	
014	P		Ilmoituksen tuottaneen ohjelmiston yksilöivä tieto	Y- TUNNUS_AN2	
010	P		Verovelvollisen henkilö- tai Y-tunnus	YTUNNUS2 HETU2	
054	P		Tilikausi	PPKKVVVV- PPKKVVVV	
001	V/P	*	Osatietoryhmien lukumäärä	N8	
245	V/P	*	Lähdevaltio (maakoodi)	MAATUNNUS	
207	V/P	*	Ulkomaisen veron maksupäivä	PPKKVVVV	
204	V		Hyvitettäväksi vaaditun veron nimi (suomeksi sekä alku- peräiskielellä tai englanniksi)	AN140	
200	V/P	H*	Tulotyyppi 1= Osinko listatusta yhtiöstä 2= Osinko listaamattomasta yhtiöstä 3= Rojalti 4= Korke 5=Liiketulo 6=Muu	N1	1,2,3, 4,5,6
205	V		Verosopimuksen mukainen pidätys-%	+D3,2	
208	V		Muuntokurssi	D5,5	
201	V/P	*	Tulon määrä (sis. pidätetyn lähdeveron)	R13,2	
202	V		Tuloon kohdistuvat menot	R13,2	
203	V/P	*	Ulkomailla saatu nettotulo (tulo vähennettynä siihen koh- distuvilla menoilla)	R13,2	
206	V/P	*	Ulkomaille maksetun veron määrä	R13,2	
209	V/P	*	Hyvitettäväksi vaadittava määrä ulkomaille maksetusta verosta	R13,2	
211	V/P	*	Hyvitettäväksi vaadittava vero (1=lopullinen vero, 2=ennakovero)	N1	1,2
210	V		Verosopimus edellyttää fiktiivistä hyvitystä (1=kyllä)	N1	1
009	V/P	*	Osatietoryhmän loppumerkki	N8	
551	V/P	*	Hyvitettäväksi vaadittava määrä yhteensä	R13,2	
552	V		Vaadin aiempina verovuosina ilmoitettujen hyvittämiskel- poisten lähdeverojen, jotka ovat jääneet hyvittämättä ky- seisenä verovuonna tai sen jälkeen, huomioimista (1=Kyllä)	N1	1

OTS			Hybridijärjestelyyn liittyvä ulkomaille maksettu vero		
001	V		Osatietoryhmien lukumäärä	N8	
256	V		Lähdevaltion maakoodi	MAATUNNUS	
260	V		Hyvitettäväksi vaaditun veron nimi	AN140	
261	V		Maksupäivä	PPKKVVVV	
262	V		Ulkomailta saatu nettotulo	R13,2	
263	V		Ulkomaille maksetun veron määrä	R13,2	
264	V		Ulkomaisen veron suhteellinen määrä Suomessa verotettavasta nettotulosta	R13,2	
265	V		Hyvitettäväksi vaadittava määrä	R13,2	
009	V		Osatietoryhmän loppumerkki	N8	
999	P		Tietueen loppumerkki	N8	

8 TARKISTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Tarkistuksen kuvaus
U	245 207 200 201 203 206 209 211 551	#1613; Jos on ilmoitettu tietoa kohdissa 245, 207, 200, 201, 203, 206, 209 tai 211, on annettava tiedot kaikissa kohdissa, ja tieto 551 on annettava
U	256 260-265 551	#1614; Jos on ilmoitettu tietoa osatietoryhmässä Hybridijärjestelyyn liittyvä ulkomaille maksettu vero, on annettava tieto myös kohdassa 551

9 HUOMAUTUKSET

Uusi/ Muutt	Tunnus	Huomautuksen kuvaus
	200	#1256; Jos tulolajiksi on ilmoitettu Liiketulo (200:5), anna lomake 75 jos liiketulo perustuu ulkomailta sijaitsevan kiinteän toimipaikan tuloon
U		Jos on annettu tietoa tunnuksilla 260-265, tulee huomautus #1615; Muistathan antaa selvityksen rajat ylittävistä hybridijärjestelyistä lomakkeella 82

10 LUETTELO MAATUNNUKSISTA

Katso ISO3166 maatunnukset [Maatunnuslistauksesta](#).