

Innsending av skattemelding MVA til Altinn

Krav til bruk

Det kreves ingen endringer i Altinn for innsending av ny skattemelding MVA.

Beskrivelsen for Altinn under gjelder kun for første gangs innsending.

1. Kontroller opplysningene i Altinn og sjekk at de nødvendig tilganger er på plass. Det er krav om rettigheter til signering og godkjenning av oppgave for den som sender inn i tillegg til rollen Regnskapsmedarbeider.
2. Logg deg inn i Altinn og velg **Profil** og **Avanserte innstillinger**. Dersom du ikke allerede har gjort det, må ON Property registreres som datasystem. Legg inn datasystem og passord da dette skal benyttes når du logger inn fra ON Property senere.

Registrer datasystem

Her kan du registrere datasystem som skal kommunisere med Altinn. Passordet som du legger inn og ID-en du får oppgitt skal sammen brukes når du skal sende noe inn.

Beskrivelse Type datasystem

Obs! Gi systemet et navn slik at du kjenner det igjen. Du kan kalle det hva du vil, men husk at alle som har tilgang til denne profilen kan se det.

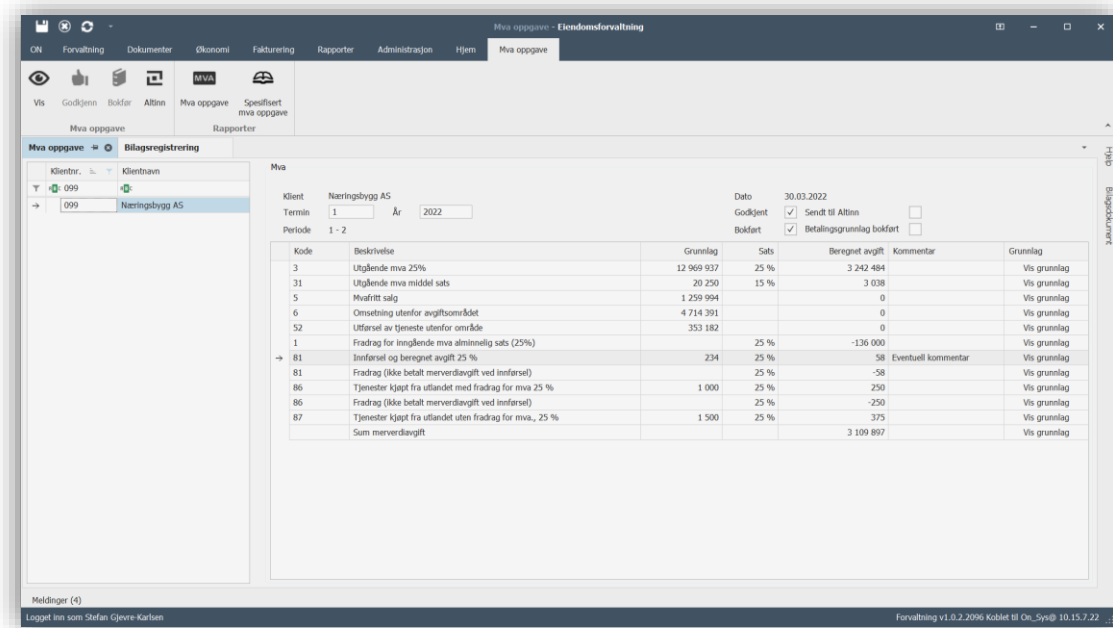
Passord Bekreft passord

ID	Beskrivelse	Handlinger
903309	ON Property	<input type="button" value="Rediger"/> <input type="button" value="X"/>

NB! Det er teknisk sett mulig å sende inn skattemelding MVA uten rettigheter for signering og godkjenning, men da mister man muligheten for å få postert bilaget for betaling mot skatteetaten. Signering utføres da av person med rettigheter i Altinn i etterkant.

Altinn – innlevering av skattemelding mva

Funksjonen gir deg muligheten til å sende inn alle bokførte mva oppgaver til Altinn. Kravet er at terminen er bokført og at eventuelle poster med «unormale» verdier er kommentert i oppgaven. Avvik kommenteres direkte i rapporten, noe Altinn krever ved negativ omsetning eller reversering av kjøp.



Kode	Beskrivelse	Grunnlag	Sats	Beregnet avgift	Kommentar	Grunnlag
3	Utgående mva 25%	12 969 937	25 %	3 242 484		Vis grunnlag
31	Utgående mva middel sats	20 250	15 %	3 038		Vis grunnlag
5	Muaført salg	1 259 994		0		Vis grunnlag
6	Omsetning utenfor avgiftsområdet	4 714 391		0		Vis grunnlag
52	Utførsel av tjeneste utenfor område	353 182		0		Vis grunnlag
1	Fradrag for inngående mva alminnelig sats (25%)		25 %	-136 000		Vis grunnlag
81	Inførsel og beregnet avgift 25 %	234	25 %	58	Eventuell kommentar	Vis grunnlag
81	Fradrag (ikke betalt merverdivgift ved inførsel)		25 %	-58		Vis grunnlag
86	Tjenester kjøpt fra utlandet med fradrag for mva 25 %	1 000	25 %	250		Vis grunnlag
86	Fradrag (ikke betalt merverdivgift ved inførsel)		25 %	-250		Vis grunnlag
87	Tjenester kjøpt fra utlandet uten fradrag for mva., 25 %	1 500	25 %	375		Vis grunnlag
	Sum merverdivgift			3 109 897		Vis grunnlag

Figur 1 Ny skattemelding mva

Erstatningsoppgaver fremfor endringer

I den nye skattemeldingen har skatteetaten endret praksis slik at du nå kan sende inn en ny oppgave dersom det har vært endringer etter at oppgaven er sendt inn. Den nye innsendingen vil erstatte forrige oppgave.

Dere trenger altså ikke å registrere endringer, men oppgaven kan sendes inn på nytt med korrigerte verdier.

Viktige punkter å huske på ved erstatningsoppgaver

For å kunne foreta endringer i oppgaven etter at den er bokført og sendt til Altinn er det noen viktige steg å følge for å ha kontroll på bilagene. Slik starter du;

1. Søk opp bilaget til mvaoppgaven og velg Annuller bokføring
2. Annuller samtidig remitteringen som ble bokført automatisk når du sendte inn første gang.
3. Åpne perioden og foreta de korreksjoner som er nødvendig og bokfør
4. Beregn ny mvaoppgave og send inn på nytt
5. Nytt remitteringsforslag mottas fra Altinn med verdier fra siste innsending

Mer om innsending

Innsending kan foretas for ett eller flere selskaper samlet. Eventuelle endringer sendes nå inn som en ny oppgave og denne vil automatisk erstatte forrige innsending. Kun gyldige SAF-T mvakoder er lov å sende inn.



Mva-koder

Salg av varer og tjenester i Norge

- 3. Salg og uttak av varer og tjenester (høy sats)
- 31. Salg og uttak av varer og tjenester (middels sats)
- 33. Salg og uttak av varer og tjenester (lav sats)
- 5. Salg av varer og tjenester som er fritatt for merverdiavgift
- 6. Salg av varer og tjenester som er unntatt merverdiavgiftsloven

Salg av varer og tjenester til utlandet (eksport)

- 52. Salg av varer og tjenester til utlandet som er fritatt for merverdiavgift

Kjøp av varer og tjenester i Norge

- 1. Kjøp av varer og tjenester (høy sats)
- 11. Kjøp av varer og tjenester (middels sats)
- 13. Kjøp av varer og tjenester med (lav sats)

Kjøp av varer fra utlandet (import)

- 81. Kjøp av varer fra utlandet med fradrag (høy sats)
- 14. Kjøp av varer fra utlandet, betalt merverdiavgift ved innførsel (høy sats)
- 82. Kjøp av varer fra utlandet uten fradrag (høy sats)
- 83. Kjøp av varer fra utlandet med fradrag (middels sats)
- 15. Kjøp av varer fra utlandet, betalt merverdiavgift ved innførsel (middels sats)
- 84. Kjøp av varer fra utlandet som er uten fradrag (middels sats)
- 85. Kjøp av varer fra utlandet med null-sats

Kjøp av tjenester fra utlandet (import)

- 86. Kjøp av tjenester fra utlandet med fradrag (høy sats)
- 87. Kjøp av tjenester fra utlandet uten fradrag (høy sats)
- 88. Kjøp av tjenester fra utlandet med fradrag (lav sats)
- 89. Kjøp av tjenester fra utlandet uten fradrag (lav sats)

Fisk m.m.

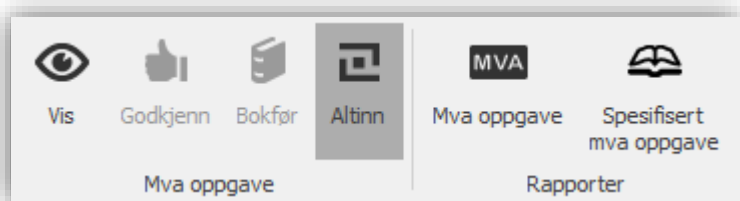
- 32. Salg av fisk og andre marine villlevende ressurser
- 12. Fradrag på kjøp av fisk og andre marine villlevende ressurser

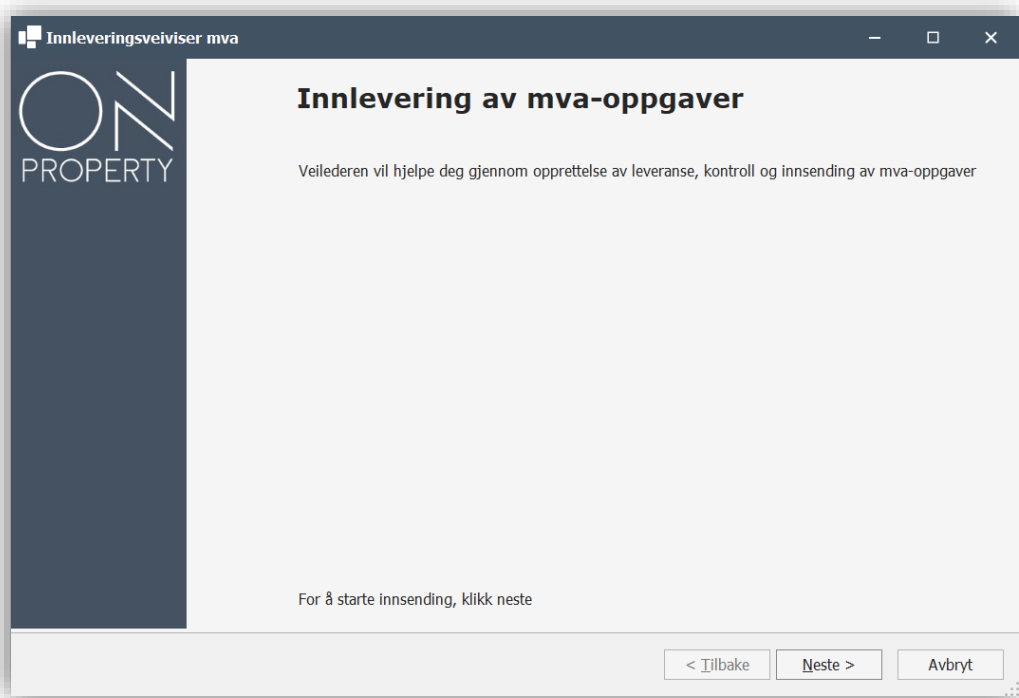
Klimakvoter og gull

- 51. Salg av klimakvoter og gull til næringsdrivende
- 91. Kjøp av klimakvoter og gull
- 92. Kjøp av klimakvoter og gull som er uten fradrag

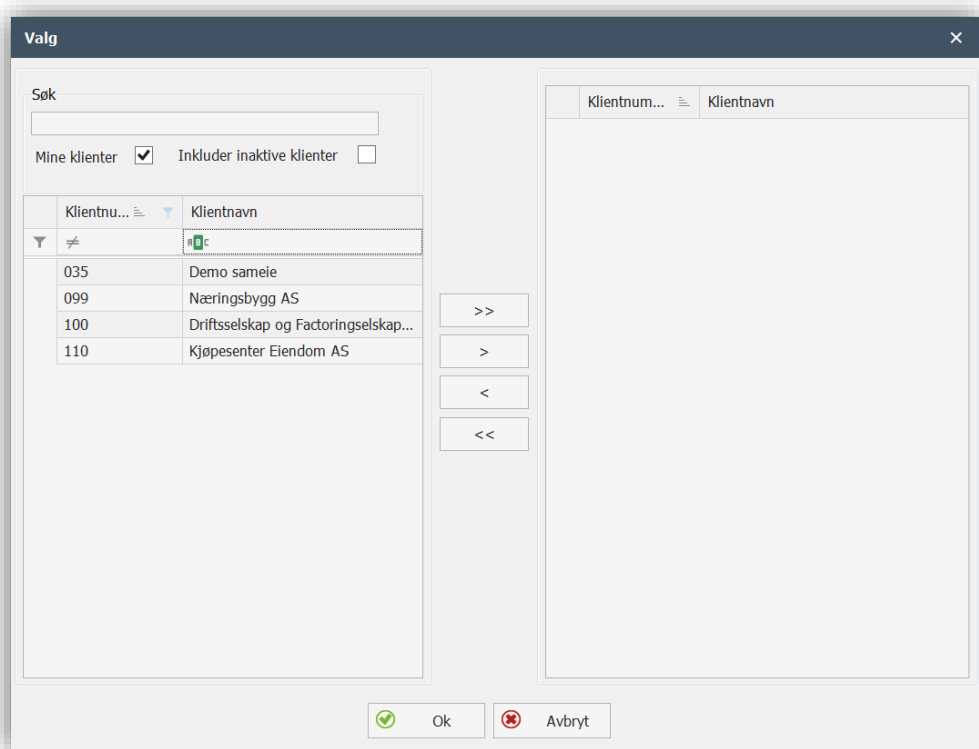
Figur 2 Alle gyldige mvakoder

Knappen Altinn åpner veiviser for innlevering av skattemelding mva. Vi gjør oppmerksom på at det er ny innlogging for termin 1 2022 som skjer ved siste del av innsendingen.

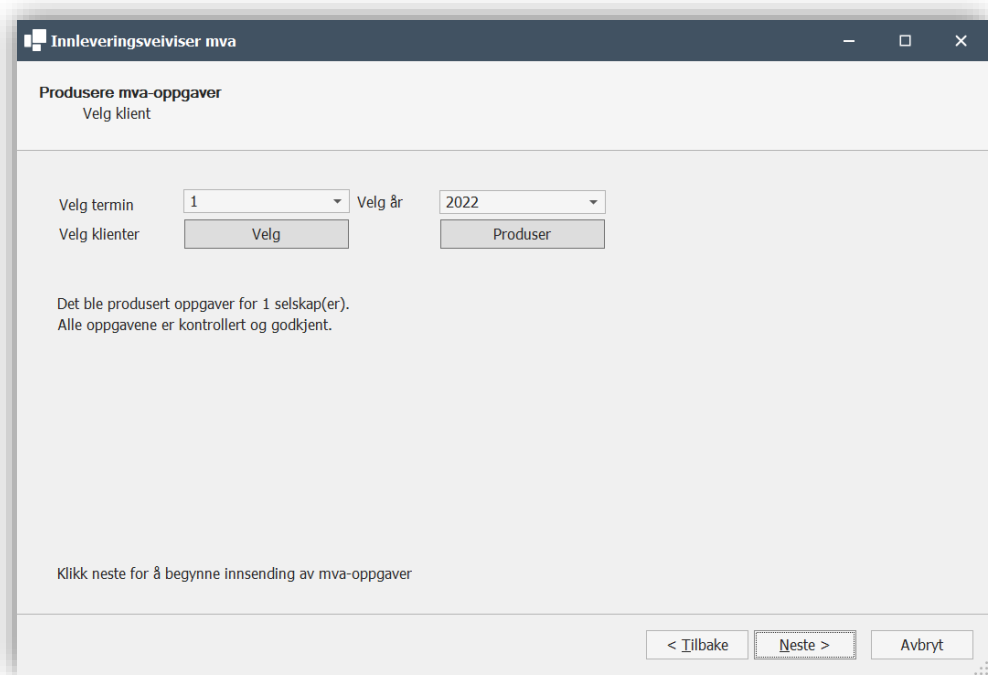




Figur 3 – Klikk Neste og velg selskaper det skal innrapporteres for



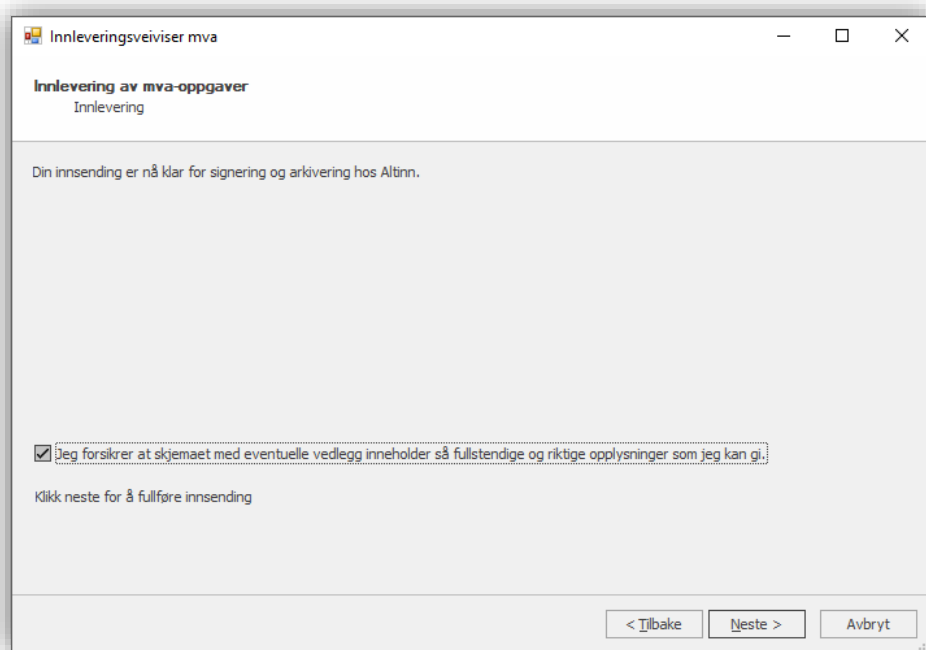
Figur 4 Velg de selskaper du ønsker å sende inn skattemelding for og flytt de til høyre



Figur 5 – Klikk produsere og velg Neste for å gå videre

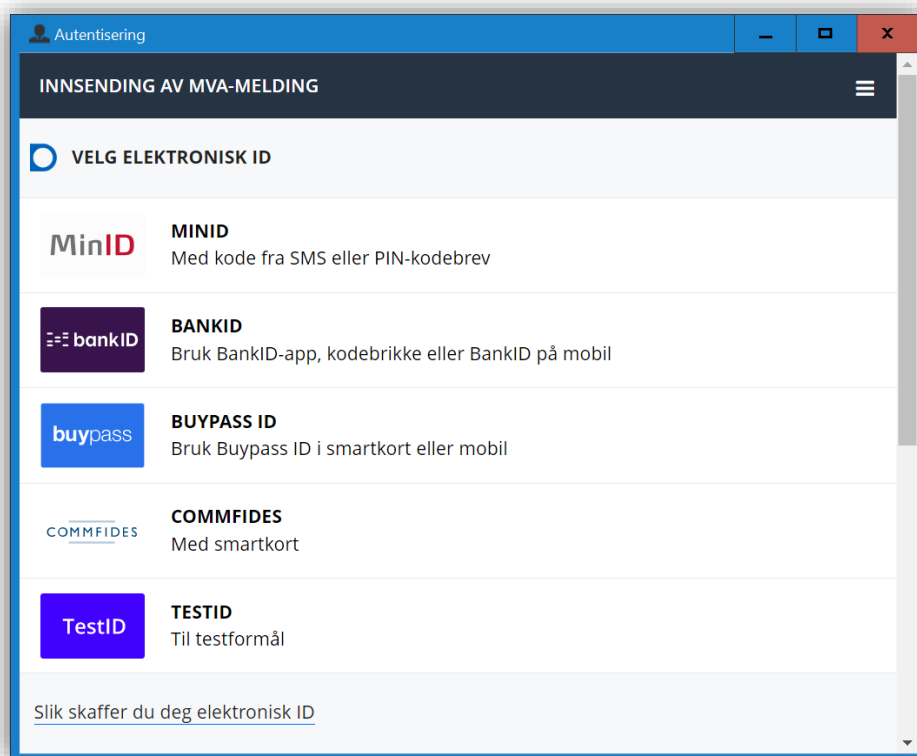
Klikk produsere for å kontrollere og klargjøre oppgavene for innsending. Dersom oppgaver ikke er bokført eller det er andre feil, vil det komme en melding i vinduet. Rett opp eventuelle feil, eller fjern selskapene med feil før du fortsetter.

Når oppgaven er produsert uten feil, kan fortsette innleveringen ved å klikke Neste.

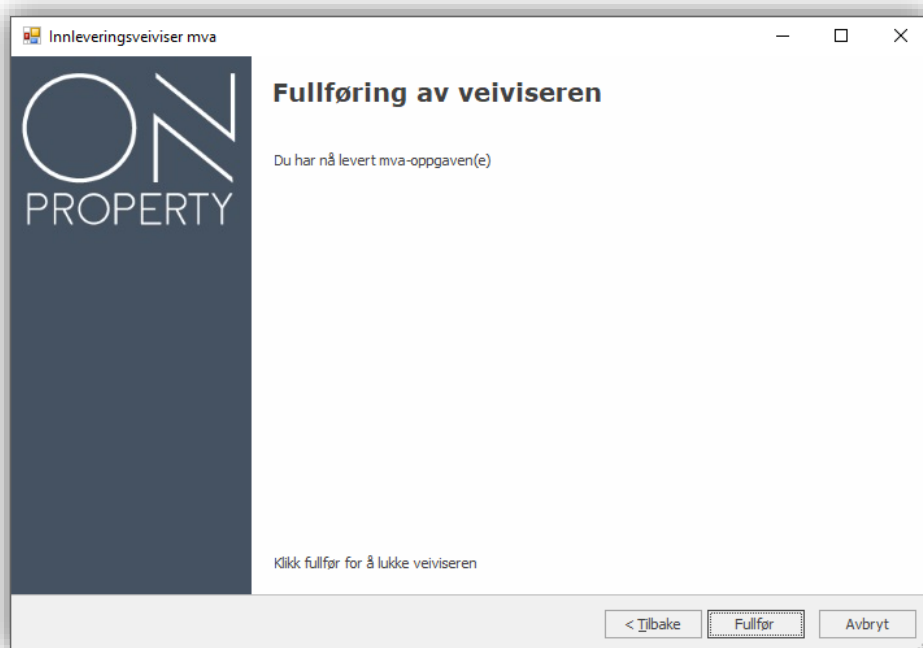


Figur 6 - Bekreft med avkrysningsboksen for å fullføre innsending av skattemelding

Klikk Neste for å åpne innlogging til ID porten og følg anvisningene videre



Figur 7 Velg den innlogging som passer deg best for å fullføre innsendingen



Figur 8 - Bekreftelse på fullført innsending