

Bergen 21. november 2016

Til programvareleverandører som overfører økonomi-transaksjoner til infoeasy regnskap.

Nye momskoder

Bakgrunn:

Myndighetene flytter forvaltning av MVA ved innførsel fra Tolletaten til Skatteetaten. Innførselsmomsen skal fra 1.1.2017 betales over momsoppgaven, som for øvrig endrer navn til «Skattemelding for merverdiavgift».

I tillegg splittes den gamle post 3 (avgiftsfri omsetning) i innenlands omsetning og utførsel av varer og tjenester.

Momsoppgaven utvides derfor fra dagens 11 poster til 19 poster i den nye momsoppgaven.

Det betyr at alle økonomisystemer må gjøre endringer for å styre transaksjonene til riktig plass på en utvidet momsoppgave.

Endringer i infoeasy

I infoeasy blir det flere momskoder og endret oppførsel på eksisterende momskoder. Vi har valgt å bruke SAF-T standarden for momskoder. I tabellene under finner dere de nye momskodene.

Hoved endringen er at det nå er momskoden som bestemmer satsen. Transaksjoner som leveres til infoeasy via dkt fil må ha riktig momskode.

Eksempel:

For salgsposteringer med 25 % moms har en tidligere benyttet momskode 3.

Slik blir det fortsatt, men dersom salgsposteringen har 15 % moms vil riktig momskode være 31.

En momskode for hver moms-sats

Når ?

Alle kunder må oppdatere infoeasy for å kjøre den nye Skattemeldingen. I den forbindelse kan det være behov for endrete momskoder på dkt filen.

For å gjøre overgangen enklere har vi lagt inn et midlertidig valg i Infoeasy der eksterne systemer kan levere dkt fil som tidligere. Infoeasy vil da konvertere momskodene i henhold til nye regler

Salgposteringer - momskoder som påvirker skattemelding (momsoppgave):

Momskoder:	Sats:	Ny skatte- melding	Tidligere:
Pliktig Salg:			
3 - Utgående moms innenlands omsetning	Alminnelig sats 25 %	Post 3	Endret betydning Tidligere ble momskode 3 benyttet ved 25%, 15% eller 10 % avhengig av prosenttype på konto.
31 - Utgående moms Innenlands omsetning	Middels sats 15 %	Post 4	Ny
33 - Utgående moms innenlands omsetning	Lav sats 10 %	Post 5	Ny
Fritt salg:			
5 - Avgiftsfritt salg innenlands		Post 6	Ny Tidligere momskode 0 og kontrollkode 7
52 - Avgiftsfritt salg utførsel		Post 8	Ny Tidligere momskode 0 og kontrollkode 7
Omsetning utenfor avgiftsområdet:			
6 - Omsetning utenfor Avgiftsområdet		Post 1	Ny Tidligere momskode 0 og kontrollkode 9

NB!

- En momskode for hver sats. Nå er det momskoden som bestemmer satsen.
- Avgiftsfritt salg ble tidligere ikke splittet i innenlands og utenlands omsetning. Nå må en benytte ulike koder ved innenlands og utenlands omsetning.

Inngående mva - momskoder som påvirker skattemelding (momsoppgave):

Momskoder:	Sats:	Ny skattemelding	Tidligere:
Fradragsberettiget innenlands inngående avgift:			
1 - Fradrag for inngående moms	Alminnelig sats 25 %	Post 14	Endret betydning Tidligere ble momskode 1 benyttet ved 25%, 15% eller 10 % avhengig av prosenttype på konto.
11 - Fradrag for inngående moms	Middels sats 15 %	Post 15	Ny
13 - Fradrag for inngående moms	Lav sats 10 %	Post 16	Ny

NB!

- En momskode for hver sats. Nå er det momskoden som bestemmer satsen.

Momskoder som ikke påvirker skattemelding (momsoppgave):

Momskoder:	Sats:	Ny skattemelding	Tidligere:
0 – ingen momsberegning		Ikke med i skattemelding	Som tidligere

Flere momskoder ?

Dette er en forenklet fremstilling av tilgjengelige momskoder. Leverandører som ønsker en komplett oversikt over gyldige momskoder bes om å ta kontakt med oss.

Vi stiller gjerne opp på et telefonmøte for å gå gjennom kodene. Ta kontakt med:

Iris.hove@infoeasy.no for å avtale tidspunkt.

Med vennlig hilsen

Svein Ludvigsen

Adm.dir.

Vitec Infoeasy AS

Mob: 98 26 75 20

Sentralbord: 55 54 71 00