

Norstedts Skatt Proffs 2010.3

Norstedts Skatt Företag 2010.C

Norstedts Skatt Privat 2010.C

Ann-Charlotte Salander - Produktchef

Välkommen till en ny version av Norstedts Skatt som innehåller fastställda deklarationsblanketter samt påslagen anstånds- och SRU-funktionalitet.

Anstånd med inlämning av deklARATIONER tax 2010

Den 2 maj är enligt lag senaste inlämningsdag för deklARATIONEN för både fysiska och juridiska personer. År 2010 infaller 2 maj på en söndag och därför blir inlämningsdagen istället 3 maj.

Om byråanstånd medges ska deklARATIONERNA levereras successivt under perioden 3 maj - 15 juni 2010.

De generösaste anståndsplanerna får man om man lämnar såväl anståndsansökan som SRU-uppgifter elektroniskt.

Vid 2010 års taxering gäller följande datum och procentsatser för leverans av SRU-uppgifter och självdeklARATION.

Anståndsansökan och SRU-uppgifter lämnas elektroniskt

17 maj 50 %
31 maj 25 %
15 juni 25 %

Anståndsansökan på papper och SRU-uppgifter lämnas elektroniskt

17 maj 60 %
31 maj 20 %
15 juni 20 %

Anståndsansökan och SRU-uppgifter lämnas på Papper

3 maj 35 %
17 maj 60 %
31 maj 4 %
15 juni 1 %

Inlämning av SRU-filer till Skatteverket

DeklARATIONER och anståndsansökningar kan lämnas till Skatteverket elektroniskt (s.k. SRU-filer) via två olika medier:

1. Filöverföring via Skatteverkets hemsida
2. Flyttbart media, t ex diskett, USB-minne eller CD

Krav

För att kunna skicka in SRU-filer via filöverföringstjänsten krävs att du har en e-legitimation eller ett konvererat ELDA-certifikat.

I Norstedts Skatt

I Skatteprogrammet sparar du dina deklarationsfiler precis som vanligt. I de fall du sparar en deklamation som innehåller SRU-uppgifter genereras en SRU-fil.

SRU-filerna ser du i SRU-dialogen som du hittar i Arkivmenyn under Export SRU.

Norstedts Skatt - Exportguide

När du ska exportera dina SRU-filer eller din anståndsansökan markerar du filerna i listan och klickar på Export. Du möts nu av en guide där du själv väljer vilket media du vill använda för att leverera dina filer. Väljer du Skatteverkets filöverring kommer programmet att skapa upp två stycken filer; blanketter.sru och info.sru.

När dessa filer genereras skapas först en underkatalog till din SRU-mapp. Underkatalogen namnsätts till dagens datum. Dina filer, dvs blanketter.sru och info.sru, läggs sedan i en underkatalog till datumkatalogen.

Så här kommer det att se ut om du sparar SRU-filerna under "Mina dokument" enligt vårt förslag vid installationen:

C:\Mina dokument\Norstedts Juridik\Skatt\Tax 2010\SRU\20100321\Inlämning 1

Gör du ytterligare en export samma dag kommer de nya filerna att läggas i följande katalog

C:\Mina dokument\Norstedts Juridik\Skatt\Tax 2010\SRU\20100321\Inlämning 2

Notera att storleken på filen blanketter.sru kan vara högst 5Mb. Programmet sköter detta med automatik. Har du markerat så många filer för export så att storleken överskrider skapas automatiskt ytterligare ett inlämningspaket.

När detta är klart går du in på Skatteverkets hemsida. Där väljer du E-tjänster / Filöverföring. Där bifogar du filerna blanketter.sru och info.sru som ligger i din katalog "Inlämning 1" (och i katalogen "Inlämning 2").

Norstedts Klient

All funktionalitet som finns i Norstedts Skatt beträffande nytt sätt för SRU-inlämning finns också i Norstedts Klient

Vilka blanketter skickas via SRU-export till Skatteverket?

2 R Räkenskapsschema AB

2 S Skattemässiga justeringar AB

2005 Ändring av basuppgifter

3 (INK3) samtliga uppgifter på sidan 2 och 4 samt räkenskapsschemat R3.

4 (INK4), utom sida 1, med eller utan räkenskapsschema R4 .

Delägaruppgifter handelsbolag, blankett 4 sidan fyra, blankett 4B (SKV 2004b)

NE

NEA

N3A

N3B

N4

N7

N8
MB
T1
T2
K2
K4
K5
K6
K7
K8
K9
K10
K10A
K12
K13
K15A
K15B

Anstånd i Norstedts program

Använder du Norstedts Klient skapar du enkelt ett anstånd via anståndsguiden som finns inbyggd i programmet.

För dem som inte har Norstedts Klient så finns det möjlighet att skapa planmässig anståndsansökan inifrån Norstedts Skatt. Detta förutsätter att man har tilläggsmodulen "Klientdatabas".

Nedan följer en kort beskrivning av hur man begär anstånd. Mer information finns bl.a. i Norstedts Klienters användarinstruktion.

Anstånd i Norstedts Klient

I Norstedts Klient gör du ansökan med hjälp av *Anståndsguiden* nedan:

- 1) Markera alla de klienter som du vill begära anstånd för. Det finns fyra sätt att göra detta på.
 - Om du föregående år begärde anstånd för dina klienter i Norstedts Klient och vill begära anstånd för samma klienter kan man gå in under menyn *Åtgärder* och välja *Markera all klienter med planmässigt anstånd föregående taxår*.
 - Ctrl + A, vilket innebär att du markerar alla klienter.
 - Shift + piltangenterna
 - Ctrl + markering med musen, detta gör att du kan hoppa över vissa klienter.
Om du vill att anstånd ska begäras för varje handläggare för sig, kan du använda dig av *Visa urval* som finns i knappraden i Norstedts Klient i form av en kikare. I urvalet kan du välja en viss handläggare och bland dennes klienter välja dem det skall begäras anstånd för.
- 2) Nästa moment är att starta *Anståndsguiden*, som du hittar under menyn *Åtgärder*. Sedan är det bara att följa de anvisningar som *Anståndsguiden* ger.
- 3) I *Anståndsguiden - Avslutning* kommer du att få en fråga om du vill exportera ansökan via Skatteverkets filöverföringstjänst eller via flyttbart media (diskett, CD, USB). Om du vill exportera på en gång ska du sätta ett kryss i rutan. Glöm inte att ha en eller flera disketter tillgängliga om du skall exportera via diskett. Om du lämnar in ansökan via flyttbart media ska Du inte lämna in några blanketter.
- 4) Om du väljer att exportera vid ett senare tillfälle går man in i Anstånd (enklast genom genvägarna till vänster) och sedan in under menyn *Anståndslista / Exportera till SRU* eller *Export blankett*, och följer anvisningarna.

För inställningar av sökvägar för elektronisk ansökan se Norstedts Klienters användarinstruktion.

Anstånd i Klientdatabasen

- 1) Under menyn *Verktyg* i skatteprogrammet hittar du *Klientdatabasen*, välj *Förteckning*.
- 2) Alla de klienter du vill begära anstånd för måste vara markerade med ett *p* för planmässigt anstånd vid klient uppgifterna. Detta måste göras var klient för sig. Det finns inte som i Klient en uppdragshanterare för alla klienter.
- 3) Gå in under verktyg | inställningar | Fliken SRU. Kontrollera samtliga inställningar för export på de tre första flikarna.
- 4) I klientdatabasens förteckning klickar du sedan på knappen *Anstånd* och väljer *Guide Ansökan anstånd enligt plan*.
- 5) En dialogruta öppnar sig. Följ instruktionerna punkt 1-6. Genom att trycka på knapparna kommer du till aktuell plats i programmet.
- 6) Observera att i de fall uppgifterna lämnas via ADB så ska inte några blanketter skickas in.
- 7) Exporten av ADB uppgifterna görs genom att du klickar på knappen vid punkt 6. Du kan även välja att exportera via Export SRU under arkivmenyn.

Nyheter SRU

Programmet och alla blanketterna är uppdaterade med de nya och ändrade SRU-koderna och andra förändringar enligt Skatteverkets tekniska beskrivning.

Hantering av SRU-filer och anstånd är i princip oförändrad sedan förra året men vi har gjort några förändringar som efterfrågats av flera kunder:

- Vi har lagt till en kolumn i SRU-listan och SRU-dialogens deklaraionsvy där man ser vem som sparar SRU-filen respektive deklaraionsfilen. I kolumnen visas det användarnamn man angivit i inloggningsdialogen för den som senast sparar filen. Genom att klicka på kolumnrubriken sorteras förteckningen i bokstavsordning så varje handläggare snabbt kan hantera sina egna filer.
- Vi har lagt till ett kryssfält på BAS-sidan där man kryssar i om man vill att SRU-fil INTE ska skapas för deklaraionten. Det krävs alltså ett aktivt val för att utesluta en deklaraion från SRU-lagring om man har inställningen för automatisk lagring, vilket är standard i programmet. Om man kryssar i fältet för att SRU inte ska sparas innebär det dels att SRU-filen inte sparas med automatik när deklaraionsfilen sparas, dels att deklaraionsfilen inte kommer att synas i SRU-dialogens deklaraionsvy.

Läs mer om nyheterna avseende SRU i programmet under Hjälpmenyn / SRU-manual.

Nyheter i blanketterna Tax 2010

Nedanstående ändringar gjordes redan till version 2010.2. De ändringar som tillkommit hittar du under rubriken Nyheter i blanketterna 2010.3.

Periodiseringsfonder

Skatteverket har tagit bort fälten för specifikation av utgående periodiseringsfonder på blankett N3A, NE, 2S och INK3/R3 (SRU-koderna 7345-7349). Eftersom lagstiftningen ändrats så att man numera alltid återför den äldsta periodiseringsfonden först anser SKV att uppgifterna inte längre behövs.

På blankett NE och INK3/R3 har vi behållit fördjupningsdialogen för p-fonder för att underlätta för användarna att hålla reda på fonderna i verksamheter där de inte bokförs. På N3A finns upplysning kvar om p-fonden. För aktiebolag finns inte motsvarande dialog eftersom avsättning och återföring framgår av bokföringen.

Eftersom SRU-koderna är borttagna innebär det att uppgifterna inte importeras via SIE eller från Bokslutsprogrammet. Däremot importeras fortfarande uppgifter om sammanlagda p-fonder till balansräkningen och årets återföring och avsättning till resultaträkningen på räkenskapschemat till INK2 och INK3 (2R resp R3).

INK1

Skattereduktion för husarbeten

De skattereduktioner som Skatteverket känner till vid deklarationsutskicket kommer att förtryckas och framgå av specifikationen till inkomstdeklarationen. Observera att det är skattereduktionen som ska anges på inkomstdeklarationen och inte som tidigare underlaget för skattereduktionen. Detta kan vara förmån av husarbeten, preliminära skattereduktioner som du fått på faktura, skattereduktioner för arbeten före 1/7 - 2009 som redan beslutats m.m.

Om du har arbeten som utförts efter den 1/7 - 2009 men där du inte fått preliminär skattereduktion på fakturan kan du själv ansöka om reduktionen på blanketten K47.

Skattereduktionen får vara högst 50 000 kr per sökande. Har du fått skattereduktion genom att den som utfört arbetet gjort avdrag för skattereduktionen på fakturan måste du ange denna under p 46 för att vi ska kunna beräkna slutlig reduktion.

Det kan vara så att du inte kan utnyttja hela skattereduktionen beroende på din inkomst eller andra skattereduktioner som görs före skattereduktionen för husarbeten. Skattereduktion som inte kan utnyttjas framgår av skatteberäkningens resultatsida.

Skattereduktion som inte söks i inkomstdeklarationen

För arbeten som utförts före 1/7 -2009 använder du som tidigare blankett 4501. I detta fall är det inte en skattereduktion som du ansöker om i inkomstdeklarationen, däremot är den med i den förtryckta uppgiften och på specifikationen om den är beslutad. Har du inte skickat in och fått med beloppet i inkomstdeklarationen så ska du före den 2/5 - 2010 ansöka om denna skattereduktion och ange skattereduktionen i fältet "Skattereduktion som du inte söker i inkomstdeklarationen", detta för att skatteberäkningen ska bli riktig.

K2

Beräkningen för uppskovets storlek när den nya bostaden är billigare än den sålda har förändrats. Nu sker ingen proportionering utan beloppet räknas fram genom att vinsten läggs ihop med inköpspriset för den nya bostaden minskat med försäljningspriset för den sålda bostaden. Vidare har ett avsnitt försvunnit mot föregående år (avsnitt K). Nu läggs avsnittet för frivillig återföring ihop med återföring av uppskovsbelopp vid arv, testamente, gåva eller bodelning (avsnitt J).

K3 (eller hjälpblankett 2199)

Denna hjälpblankett har i år fått helt nytt utseende. Nu beräknas inkomst av hyra från arbets- eller uppdragsgivare och från eget bolag i ett eget avsnitt.

Nyheter i blanketterna 2010.3

4314

Numera är blankett 4314 Preliminär deklARATION enbart avsedd för enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag.

Blanketten är helt omgjord. Redovisning av enskild näringsverksamhet samt underlag för fastighetsavgift/skatt redovisas på sidan 1. Inkomst av tjänst, hobbyverksamhet och inkomst av kapital redovisas på sid 2.

4313

Det finns en ny blankett 4313 Preliminär deklARATION avsedd för juridiska personer. Här redovisas inkomst av näringsverksamhet samt underlag för fastighetsavgift/skatt.

Konvertering av 4314

Med hänsyn till de stora förändringar som gjorts går det inte att konvertera över uppgifter från en blankett 4314, som lagrats i en tidigare version av Norstedts Skatt, till denna version. Vid konvertering av filer som innehåller blanketten 4314 skapar därför programmet därför en äldre version av 4314, i programmet benämnd 4314_38. Blanketten går endast att läsa eller skriva ut och inga uppgifter förs över till de nya blanketterna automatiskt utan får läggas in på nytt.

Ny hjälpbilaga 2196

För några år sedan gjordes blankett N6 om till en ren hjälpbilaga till NE-blanketten. Sedan släppte Skatteverket en ny hjälpbilaga kallad 2196, för att beräkna räntefördelning och expansionsfond. Eftersom 2196 förändrats mycket från år till år har vi behållit gamla N6 och uppdaterat den med nya värden. De flesta av våra användare har varit nöjda med detta men förra året fick vi en del önskemål om att införa den nya 2196-bilagan. Så från och med denna version kan man välja om man vill använda 2196 eller N6 för att beräkna räntefördelning och expansionsfond.

Man kan ha bägge blanketterna i samma deklARATION, men bara en av dem åt gången kan kopplas till NE-blanketten. Eftersom 2196 är uppbyggd på ett annat sätt än N6 har vi valt att inte överföra uppgifter från N6 till 2196 utan den som väljer att använda 2196 måste själv fylla i de uppgifter som efterfrågas. Till nästa taxeringsår kommer naturligtvis 2196 att konverteras på samma sätt som N6, dvs utgående uppgifter tax10 överförs till ingående tax11 osv.

Beräkningen på 2196 utgår från eget kapital på NE/NEA (B10) och vi överför det beloppet från kopplade blanketter. Tänk dock på att du bara ska använda din andel av det egna kapitalet, så om du deklarerar gemensam verksamhet eller enkelt bolag kan du behöva justera det överförda underlaget på 2196. Någon motsvarighet till hjälpblanketten BN6 finns inte för 2196, men har du fler än 3 fastigheter kan du koppla bilagan FN6 på samma sätt som till N6.

Varken N6 eller 2196 behöver skrivas ut och lämnas med deklARATIONEN och ingen av dem kommer med i SRU-filen.

K47

Blankett K47 finns nu i programmet. Blanketten ska användas av dem som inte fått avdrag för arbetskostnaden på fakturan från den som utfört arbetet.

BLA

Blanketten har utökats med skuld för pensionsförsäkringsdelen av FORA avgifter samt pensionsförsäkringsdelen av FORA på löne- och semesterlöneskuld. Framräknad löneskatt utgör en deklARATIONSPost, enligt Skatteverket.

I SKVs broschyr nr 294, sid 16 ska pensionskostnaden påverka underlaget för särskild löneskatt samma beskattningsår som den påverkar inkomsttaxeringen.
Den särskilda löneskatten ska beräknas och kostnadsföras för det beskattningsår som den hänför sig till. Avsättning för framtida särskild löneskatt får inte dras av förrän pensionskostnaden är betald.

Nyheter i beräkningsmoduler

Boendekalkylerna

Boendekalkylerna är uppdaterade med Konsumentverkets beräknade levnadskostnader för 2010.

Resultatplanering – enskild firma

I inkomstplanering (ENIP) kan du få hjälp med att räkna ut din nettointäkt av enskild näringsverksamhet.

Det finns fem alternativ att välja på. De är högsta möjliga inkomst utan statlig skatt, pensionsgrundande inkomst, sjukpenninggrundande inkomst, lägsta möjliga resultat och önskat nettoresultat. Vid önskat nettoresultat får du själv ange vad du vill att nettointäkten ska uppgå till. Om det förväntade resultatet inte uppfylls, blir beloppet i rutan rött.

Till denna version har beräkningen utökats med möjlighet att själv ange önskad disposition av positiv räntefördelning samt avsättning till periodiseringsfond.