

# SAF-T Visma Global

SAF-T (Standard Audit File-Tax) vil bli obligatorisk fra 1. januar 2020. Fra denne datoen skal alle bokføringspliktige kunne gjengi elektroniske bokførte opplysninger i XML-format på forespørsel fra skatteetaten. Du trenger i prinsippet ikke å foreta deg noe før et eventuelt bokettersyn, men vi anbefaler at du går gjennom forberedelsene beskrevet nedenfor i god tid. Første eventuelle kontroll vil være 10. april 2020 i forbindelse med første mva termin.

For mer informasjon om hvem som omfattes av regelverket, se følgende link:

<https://www.skatteetaten.no/bedrift-og-organisasjon/starte-og-drive/rutiner-regnskap-og-kassasystem/saf-t-regnskap/>

## Innhold i SAF-T rapporten (versjon 14.10)

- Grunnlagsdata - firmainnstillinger, kunder, leverandører, kontoplan mm.
- Postnummer og poststed er obligatoriske felter.
- Inngående og utgående balanse for kunder, leverandører og kontoplan.
- Bevegelser i perioden som er valgt.
- Mva-koder

## Forberedelser

Du bør gå igjennom kunde og leverandør registrert og sørge for at alle kunder/leverandører er oppdatert med postnummer og poststed. Myndighetene har dette som et krav i SAF-T rapporten. Dette gjelder også kunder/leverandører som er satt til utgått/sperret.

Enhver konto må ha en SAF-T standard konto tilknyttet. Det er et eget felt på hovedbokskontoen hvor du kan legge inn denne kontoen.

The screenshot shows the 'Hovedbokskonto' (Main Account) configuration page in Visma Global. The account name is '1920 Bankinnskudd'. There are several configuration options:

- Utgått/sperret
- Generelt oppsett**
- Avgiftsklasse: Standard norsk MVA
- Mva-kode: 0 - Ingen avgiftsberegning
- Valuta: [dropdown]  Rgn valutakonto
- Henv. regn.skjema: [dropdown]
- Kol. i regn.skjema: 0
- Momsrapportkode: [dropdown]
- Kontogrupper: [dropdown]
- Kontotype: (Ingen verdi)
- SAF-T kontonr.: 1920 Bankinnskudd
- Selvstendig næringsdrivende uten fast adresse

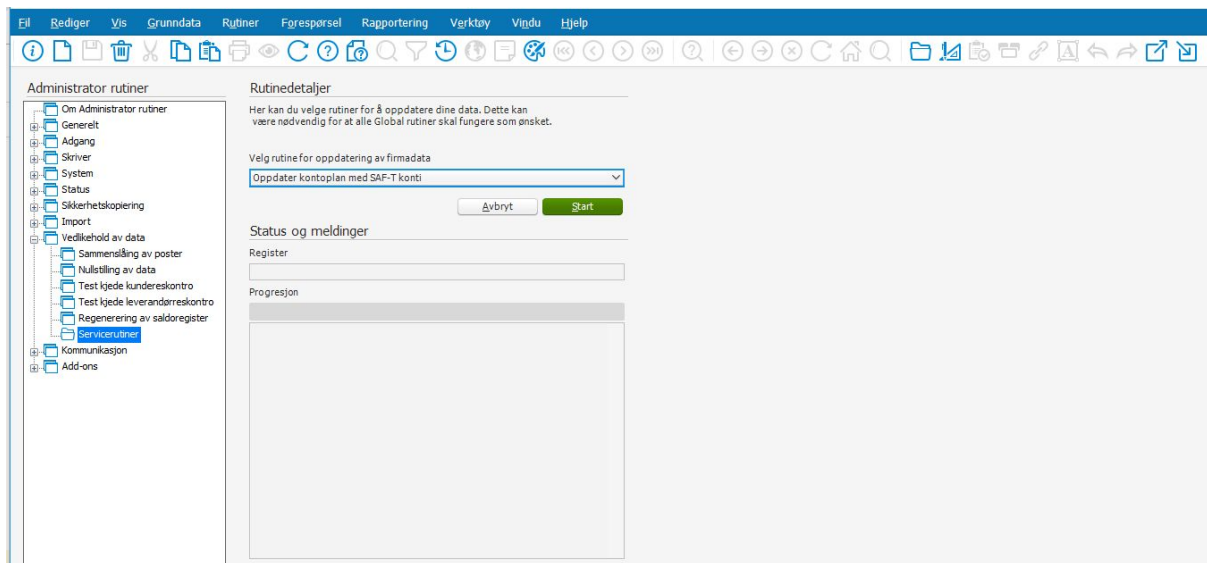
A note on the right side reads: 'NB! Endre kun hvis du er sikker på hvilken kode som skal benyttes. Les hjelpen om Momsrapportkoder for nærmere beskrivelse.'

SAF-T kontonummer kan settes manuelt på hver enkelt hovedbokskonto, se ovenfor. Dersom du ikke ønsker å sette SAF-T kontoen manuelt, kan dette gjøres ved hjelp av en servicerutine i Visma Global. Det er viktig å merke seg at denne servicerutinen kun lager et forslag basert på standard kontoplan. Du er selv ansvarlig for å mappe korrekt. Revisor eller regnskapsfører kan være en god sparringspartner.

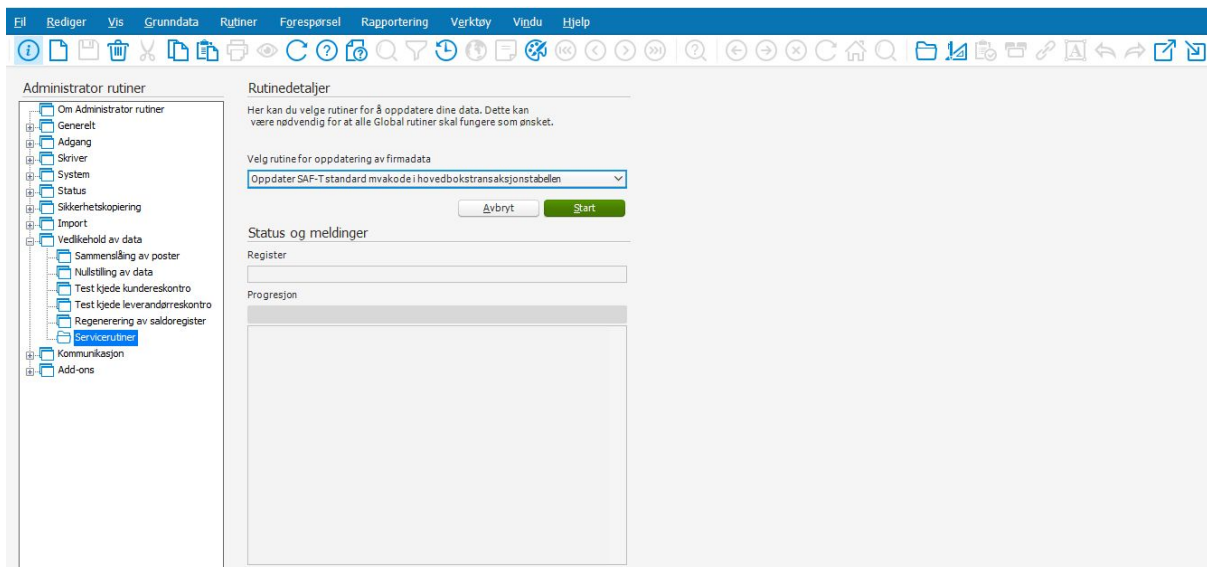
Servicerutinen er basert på et forslag som du finner på:

**Program Files (x86) \ Visma \ Global \ Sys. Filen heter: GLSAFTAccountsMap.txt.**

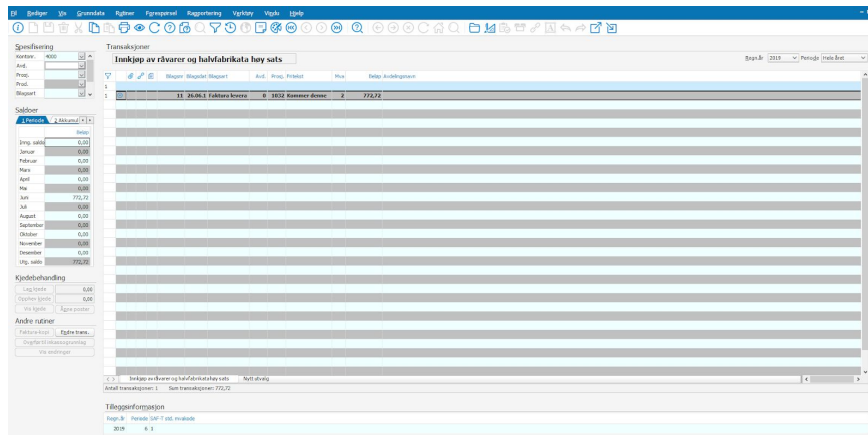
Rutinen heter 'Oppdater kontoplan med SAF-T konti' den finner du under *Verktøy \ Administrator rutiner \ Vedlikehold register \ Servicrutine*.



Under *Verktøy \ Administrator rutiner \ Vedlikehold register \ Servicrutine* vil du også finne rutinen 'Oppdater SAF-T standard mvakode i hovedbokstransaksjonstabellen'.



Rutinen oppdaterer alle hovedbokstransaksjoner med en SAF-T standard mvakode etter regelverk, som vist under. Kun transaksjoner hvor feltet SAF-T standard mvakode ikke er satt fra før, blir behandlet av rutinen. Rutinen rapporterer hvor mange transaksjoner som behandles for hver SAF-T mvakode. Resterende transaksjoner settes til SAF-T standard mvakode 0. Du kan også sette SAF-T standard mvakode manuelt i menypunktet Forespørsel \ Transaksjoner, i tabellen for Tilleggsinformasjon.



**Merk at disse servicerutinene må gjøres per klient.**

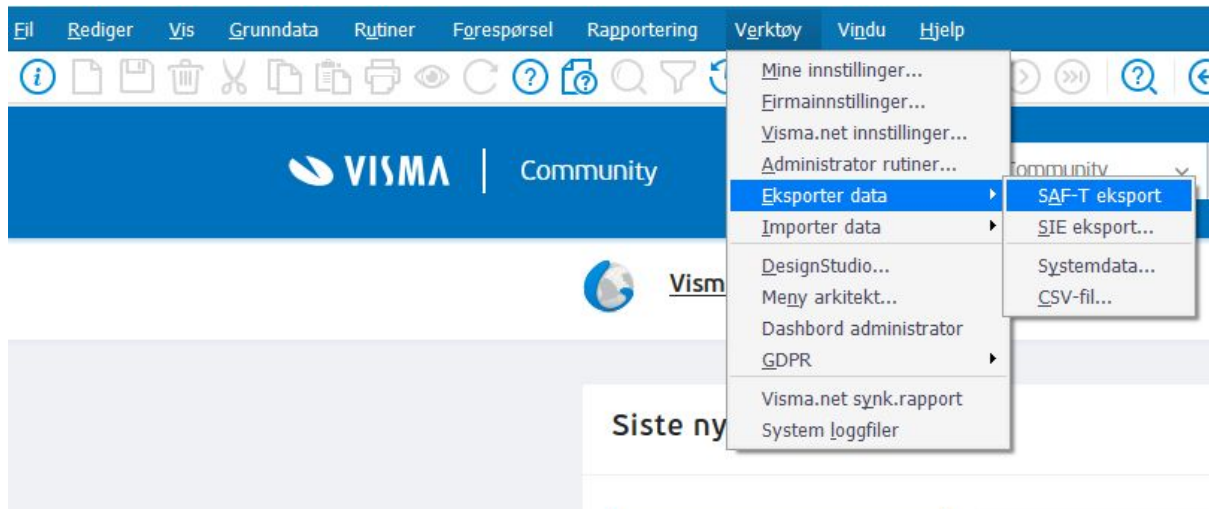
## Regelverk

SAF-T kode 1 Inng.mva høy sats settes ut fra momsrapportkode "2"
SAF-T kode 11 Inng.mva medium sats settes ut fra momsrapportkode "6" og mvaprosent ulik 11.11%
SAF-T kode 12 Inng.mva medium sats, fisk settes ut fra momsrapportkode "6" og mvaprosent lik 11.11%
SAF-T kode 13 Inng.mva lav sats settes ut fra momsrapportkode "10"
SAF-T kode 14 Fradrag innførsel mva høy sats settes ut fra mvakode 26 og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 15 Fradrag innførsel mva medium sats settes ut fra mvakode 26 og medium avgiftsklasse
SAF-T kode 20 Kostnad innførsel uten mvaberegning settes ut fra momsrapportkode "29"
SAF-T kode 21 Grunnlag innførsel høy sats settes ut fra momsrapportkode "20" og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 22 Grunnlag innførsel medium sats settes ut fra momsrapportkode "20" og medium avgiftsklasse
SAF-T kode 3 Utg.mva høy sats settes ut fra momsrapportkode "1"
SAF-T kode 31 Utg.mva medium sats settes ut fra momsrapportkode "5" og mvaprosent ulik 11.11%
SAF-T kode 32 Utg.mva medium sats, fisk settes ut fra momsrapportkode "5" og mvaprosent lik 11.11%
SAF-T kode 33 Utg.mva lav sats settes ut fra momsrapportkode "9"
SAF-T kode 5 Salg uten mva settes ut fra momsrapportkode "1"
SAF-T kode 51 Innenlands salg med reverse charge settes ut fra momsrapportkode "IR"
SAF-T kode 52 Utførsel av varer og tjenester settes ut fra momsrapportkode "EX"
SAF-T kode 6 Salg utenfor avgiftsområdet settes ut fra momsrapportkode "U"
SAF-T kode 7 Ingen mvaberegning settes ut fra momsrapportkode "Z"
SAF-T kode 81 Innførsel varer med fradrag høy sats settes ut fra mvakode 54 og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 82 Innførsel varer uten fradrag høy sats settes ut fra mvakode 51 og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 83 Innførsel varer med fradrag medium sats settes ut fra mvakode 54 og medium avgiftsklasse
SAF-T kode 84 Innførsel varer uten fradrag medium sats settes ut fra mvakode 51 og medium avgiftsklasse
SAF-T kode 85 Innførsel varer med fradrag 0% sats settes ut fra momsrapportkode "59" eller høy avgiftsklasse og mvakode 84
SAF-T kode 86 Innførsel tjenester med fradrag høy sats settes ut fra mvakode 62 og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 87 Innførsel tjenester uten fradrag høy sats settes ut fra mvakode 60 og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 88 Innførsel tjenester med fradrag lav sats settes ut fra mvakode 62 og lav avgiftsklasse
SAF-T kode 89 Innførsel tjenester uten fradrag lav sats settes ut fra mvakode 60 og lav avgiftsklasse
SAF-T kode 91 Kjøp av gull og klimavoter høy sats settes ut fra mvakode 72 og høy avgiftsklasse
SAF-T kode 92 Kjøp av gull og klimavoter høy sats settes ut fra mvakode 70 og høy avgiftsklasse

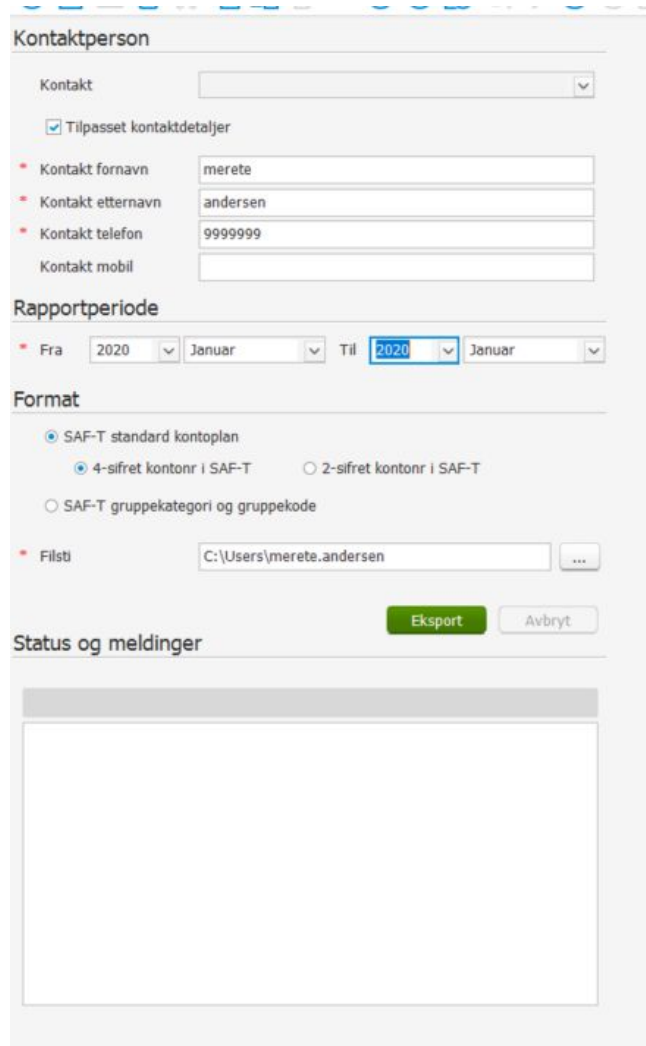
# Hvordan lage rapporten

**For å levere korrekt rapport til myndighetene må du ha versjon 14.10 eller nyere.**

Rutinen for eksport av regnskapsdata i SAF-T format, finner du under menypunktet Verktøy / Eksporter data / SAF-T eksport.



Da vil du få frem dette skjermbildet:

The image shows a screenshot of the 'Kontaktperson' (Contact person) configuration screen in the Visma software. The screen is divided into several sections: 'Kontaktperson', 'Rapportperiode', 'Format', and 'Status og meldinger'. In the 'Kontaktperson' section, there is a 'Kontakt' dropdown menu, a checked checkbox for 'Tilpasset kontaktdetaljer', and input fields for 'Kontakt fornavn' (merete), 'Kontakt etternavn' (andersen), 'Kontakt telefon' (9999999), and 'Kontakt mobil'. The 'Rapportperiode' section has 'Fra' (2020) and 'Til' (2020) dropdowns, and 'Januar' dropdowns for both. The 'Format' section has radio buttons for 'SAF-T standard kontoplan', '4-sifret kontonr i SAF-T' (selected), '2-sifret kontonr i SAF-T', and 'SAF-T gruppekategori og gruppekode'. There is also a 'Filsti' (file path) input field with the value 'C:\Users\merete.andersen'. At the bottom, there are 'Eksport' and 'Avbryt' buttons. The 'Status og meldinger' section is empty.

Fyll inn:

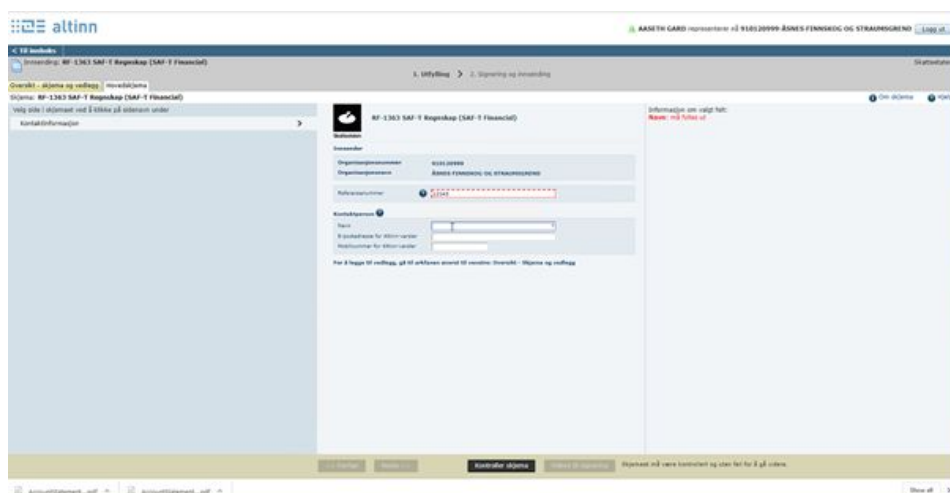
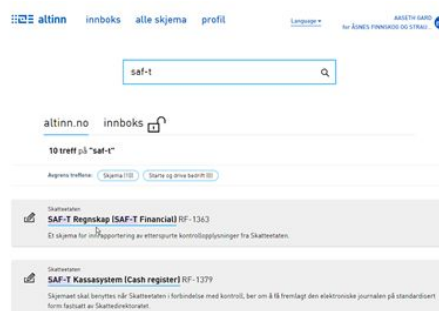
1. Kontakt:  
Her angir du navn på den medarbeideren som står ansvarlig for innsendingen. Du kan hente opp en medarbeider fra nedtrekksliste og informasjon hentes automatisk fra medarbeiderregisteret, eventuelt fyller du alle felt manuelt.
2. Tilpasset kontaktdetaljer:  
Hvis du har valgt en medarbeider og noe av informasjonen mangler, kan du krysse av her for å åpne feltene slik at du kan tilføye den informasjonen som mangler.
3. Rapportperiode:  
Her fyller du inn perioden du ønsker å ta ut rapporten for.
4. 4- eller 2-sifret kontonr i SAF-T:  
Skattemyndighetene har laget to standard kontoplaner for SAF-T formatet. Den ene kontoplanen bygger på standard norsk kontoplan med 4 siffer i hvert kontonummer. Den andre grupperer kontoene på de to første sifrene i hvert kontonummer. Basert på hva du har fått beskjed om å levere inn, velger du 2 eller 4 siffer.
5. Filsti:  
Velg det filområde du ønsker at filen skal genereres til.

Deretter kan du eksportere rapporten. Du finner rapporten under valgt filområde.

## Altinn

Rapporten må manuelt hentes inn i Altinn.

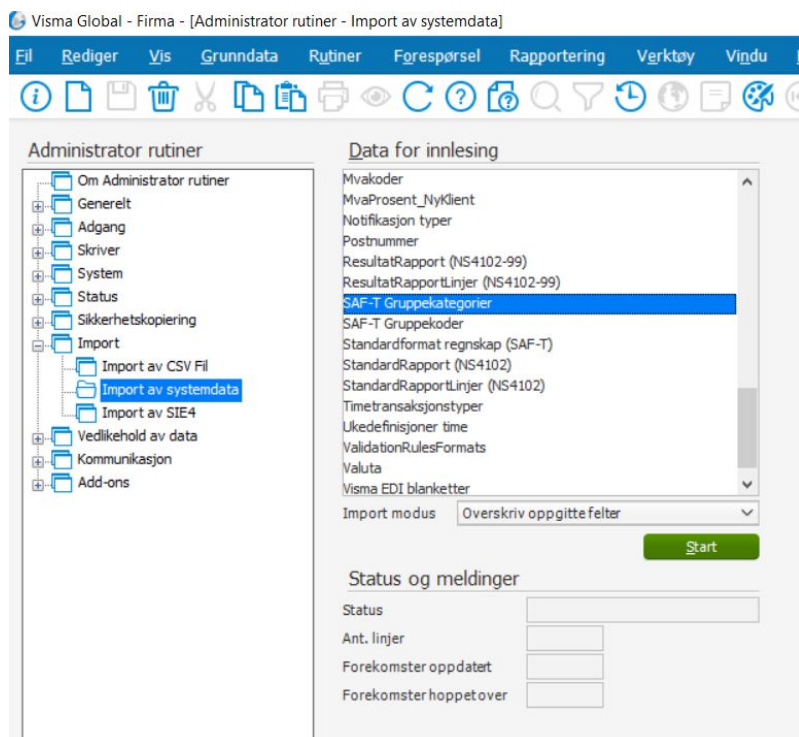
1. Logg inn i Altinn.
2. Søk på SAF-T og finn rapporten.
3. Referanse får du fra skatteetaten.
4. Legg inn kontaktperson.
5. Last opp rapporten (fra valgt filområde).
6. Kontrollér skjema og SEND.



## Næringskodene:

Vi har en egen rutine for de som bruker Næringskoder. Næringskodene (eller gruppekoder/gruppekategorier) må settes inn manuelt på hovedbokskontoene. Eksport av rapporten gjøres på samme måte, dog så må det velges SAF-T gruppekoder/gruppekategori. For de som benytter seg av Næringskoder istedenfor SAF-T kontoer, så gjøres dette på følgende måte:

Det første du må gjøre er å importere SAF-T Gruppekoder og SAF-T Gruppekategorier. Dette gjøres ved å gå på Verktøy / Administrator rutiner / Import av systemdata. Der velger du å importere SAF-T Gruppekategorier og SAF-T Gruppekoder:



Etter at importen er kjørt, så må det på hver hovedbokskonto settes opp en SAF-T Gruppekategorier og SAF-T Gruppekode. Dette må gjøres manuelt.

Hovedbok

Hovedbokskonto **1920** **Bankinnskudd**  Utgått/sperrert

**Generelt oppsett**

Avgiftsklasse: Standard norsk MVA

Mva-kode: 0 - Ingen avgiftsberegning

Valuta:  Ben valutakonto

Henv. regn.skjema:

Kol. i regn.skjema: 0

Momsrapportkode:

Kontogruppenr:

Kontotype: (Ingen verdi)

Selvstendig næringsdrivende uten fast adresse

**SAF-T informasjon**

SAF-T kontonr.: 0

SAF-T Gruppekategori:

SAF-T Gruppekode:

**Behandlingsregler for**

Beh.reg. avdeling:

Beh.reg. prosjekt:

NB! Endre kun hvis du er sikker på hvilken kode som skal benyttes. Les hjelpen om Momsrapportkoder for nærmere beskrivelse.

RF-1175 - Næringsoppgave 1 Personlie næringsdrivende  
 RF-1167 - Næringsoppgave 2 Aktieselskaper og andre som fører årsregnskap  
 RF-1173 - Næringsoppgave 4 Banker, finansieringsforetak mv.  
 RF-1368 - Næringsoppgave 5 Foretak med begrenset regnskapsplikt  
 RF-1501 - Næringsoppgave 6 Livsforsikringsforetak, pensjonskasser etc.  
 RF-1503 - Næringsoppgave 7 Skadeforsikringsforetak  
 RF-1323 - Skattemelding petroleumsskatteloven

Hovedbok

Hovedbokskonto **1920** **Bankinnskudd**  Utgått/sperrert

**Generelt oppsett**

Avgiftsklasse: Standard norsk MVA

Mva-kode: 0 - Ingen avgiftsberegning

Valuta:  Ben valutakonto

Henv. regn.skjema:

Kol. i regn.skjema: 0

Momsrapportkode:

Kontogruppenr:

Kontotype: (Ingen verdi)

Selvstendig næringsdrivende uten fast adresse

**SAF-T informasjon**

SAF-T kontonr.: 0

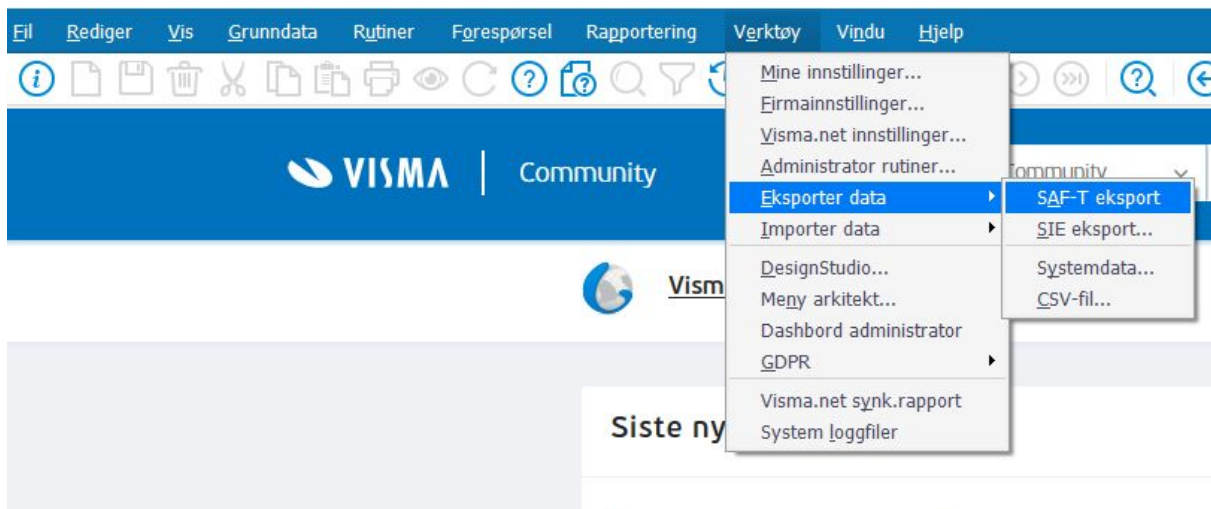
SAF-T Gruppekategori:

SAF-T Gruppekode:

**Behandlingsregler for**

RF-1501 - 5.50.0.05 - Lønns- og personalkostnader, Lønn og feriepenger til ansatte  
 RF-1501 - 5.50.0.21 - Lønns- og personalkostnader, Arbeidsgiveravgift  
 RF-1501 - 5.50.0.28 - Lønns- og personalkostnader, Pensjonskostnader  
 RF-1501 - 5.50.0.50 - Lønns- og personalkostnader, Andre personalkostnader  
 RF-1501 - 5.52.0.00 - Honorarer  
 RF-1501 - 5.55.0.00 - Driftskostnader faste eiendommer  
 RF-1501 - 5.65.0.10 - Andre ordinære driftskostnader, Leie og driftskostnader vedr. lokaler og maskiner mv.  
 RF-1501 - 5.65.0.88 - Andre forsikringsrelaterte driftskostnader og kostnader knyttet til finansielle eiendeler  
 RF-1501 - 5.71.4.85 - Avskrivninger, Immaterielle eiendeler mv.  
 RF-1501 - 5.71.5.86 - Avskrivninger, Bygninger og annen fast eiendom  
 RF-1501 - 5.71.5.87 - Avskrivninger, Maskiner, inventar og transportmidler  
 RF-1501 - 6.65.0.00 - Emissionskostnader, rente på skatt og andre kostnader i ikke-teknisk regnskap  
 RF-1501 - 8.05.0.05 - Skattekostnader, Periodeskatt  
 RF-1501 - 8.05.0.11 - Skattekostnader, For lite/mylk(-) avsett skatt tidligere år (kan være negativ)  
 RF-1501 - 8.05.0.92 - Skattekostnader, Øvrig endring i forpliktelse ved utsatt skatt  
 RF-1501 - 8.91.0.30 - Estimater knyttet til ytelsesbaserte pensjonsordninger  
 RF-1501 - 8.91.0.60 - Fra finansielle eiendeler og forpliktelser  
 RF-1501 - 8.91.0.71 - Verdirguleringer på eiendom, anlegg og utstyr  
 RF-1501 - 8.91.0.72 - Fra andre ikke-finansielle eiendeler  
 RF-1501 - 8.91.0.80 - Justering av forsikringsforpliktelsene - kun livsforsikring  
 RF-1501 - 8.91.7.89 - Skatt på andre inntekter og kostnader som ikke blir omklassifisert  
 RF-1501 - 8.92.0.21 - Gevinster og tap på finansielle eiendeler tilisendelig for salg

**For å levere korrekt rapport til myndighetene må du ha versjon 14.10 eller nyere.**



Rutinen for eksport av næringskodene, finner du under menypunktet Verktøy / Eksporter data / SAF-T eksport.

Da vil du få frem dette skjermbilde:

Kontaktperson

Kontakt

Tilpasset kontaktdetaljer

\* Kontakt fornavn merete

\* Kontakt etternavn andersen

\* Kontakt telefon 9999999

Kontakt mobil

Rapportperiode

\* Fra 2020 Januar Til 2020 Januar

Format

SAF-T standard kontoplan

4-sifret kontonr i SAF-T  2-sifret kontonr i SAF-T

SAF-T gruppekategori og gruppekode

\* Filsti C:\Users\merete.andersen

Status og meldinger

Her velger du SAF-T gruppekategori og gruppekode. Fyll så inn nødvendig informasjon (se over for detaljert beskrivelse). Deretter kan du eksportere rapporten. Du finner rapporten under valgt filområde.

For å sende rapporten, må dette gjøres manuelt i Altinn (se beskrivelse over for detaljert beskrivelse av hvordan dette gjøres).