

# YRITYKSEN AUTOMAATTINEN KIRJANPITO JA TALOUSRAPORTOINTI

ICT-2015 -välitulosseminaari

18.5.2015

Vuokko Mäkinen, Taloushallintoliitto



**Taloushallintoliitto**

# RAKENTEINEN TIETO JA STANDARDIT

## KIRJANPITOAINEISTO

- Verkkolaskut
- Pankin maksuliikenne ja tiliotteet
- Korttiosojen kuitit
- Kirjanpidon muistiotositteet ja arkistointi
- Raportointi

Valmista tai työstettävänä →



# VERKKOLASKUT (XML)

- InvoiceTax ISO20022 –standardi
  - Arvonlisäveroilmoittamisen tietosisällön määrittäminen
- Verkkolaskun vähimmäistieto
  - Arvonlisäverodirektiivin määritykset laskusisällöstä (pakolliset)
  - Yleisimmin käytetyt lisätiedot (pakolliset, jos käytetään)
- Verkkolaskuosoiteisto
  - Yritykselle mahdollisuus ylläpitää omia verkkolaskuosoitteitaan
  - Tietojen saatavuus yksittäisinä ja massasiirtoina



# PANKIN MAKSULIIKENNE JA TILIOTTEET (XML)

- SEPA, ISO20022 –standardi
  - Pankkikohtaisia eroja
- Pankkien omat tapahtumat (lainanlyhennys, pankin palvelumaksujen veloitukset)
  - Koko tietosisältö ei ole suoraan rakenteisena hyödynnettävissä



# PANKKI- JA LUOTTO- KORTTIOSTOJEN KUITIT (XML)

- Ainoa täysin paperilla oleva tosijoukko
- Syksyllä 2014 käynnistyi valmistelu TARU-hankkeen toimesta
- Tammikuussa 2015 käynnistyi työryhmätyöskentely, mukana kaikki osapuolet
- Tilanne:
  - Kuitin sisältö on määritelty Finvoice-taksonomian mukaisesti, lisätty korttitiedon välittämiseen liittyvät kentät
  - Rakenteisen kuittitiedon välittäminen kaupan kassajärjestelmästä kortin haltijan taloushallinnon järjestelmään mallinnettu



# TALTIO-TAPAHTUMATIETUEKUVAUS (XBRL)

- Taloushallinnon tapahtumien rakenteinen muoto
- Tapahtumien tallennus, siirto järjestelmien välillä ja arkistointi
- Suomennettu Global General Ledger –XBRL taksonomiasta tarvittavat kentät
- Suomalainen määrittely täyttää
  - Kirjanpitolain tosite- ja arkistointivaatimukset
  - Alv-direktiivin määritykset laskusisällöstä



# SÄHKÖINEN TILINPÄÄTÖS JA TALOUSRAPORTOINTI (XBRL)

- Rekisteröitävän tilinpäätöksen tietosisältö
- Tuloveroilmoittamisen tietosisältö
- Tilastokeskuksen tilastoinnin tietosisältö

## Taustalla Raportointikoodisto (XBRL)

- Rajapinta kirjanpidon tilikarttaan
- Yksityiskohtaiset raportoitavat tiedot



# RAKENTEISEEN TIEToon JA TIETOVARASToon PERUSTUVA TALOUSHALLINTO

Mallinnus seuraavan sukupolven taloushallintojärjestelmäksi





# Modern accounting ecosystem

**Realtime**

## Structured data in accounting

e-Invoices (xml)  
Purchase  
Sales

ISO bank account statement (xml)

Card payment receipts (xml) ?  
Debit - cards - bank account  
Credit - cards - e-invoice

General ledger transactions  
TALTIO (based on Global general ledger taxonomia XBRL)

## Purchase invoices

Approval  
Posting  
Queries

## Sales application

- \* e-invoices to customer
- \* invoice files to data warehouse
- \* receivables reconciliation.
- \* reports

Structured data files directly to data warehouse

Use of data warehouse by separate applications

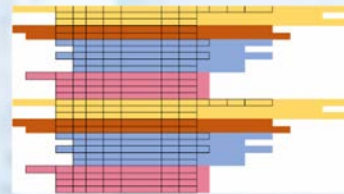
No file transfers between applications

Customer portal



Bank application

TALTIO-  
Data warehouse  
for accounting data



Centralized and standardized data warehouse

E-filing

Standardized content in data warehouse  
Full file demands of:  
- bookkeeping law  
- voucher  
- invoice  
Images visualized from transactions

Financial statements  
Filing  
Official reporting

XBRL- financial reports  
XBRL- transaction filing

Memos  
Queries

General ledger application

Posting: account, dimension codes  
VAT declaration  
Memos  
Accounting control  
Reports  
P&L, Balance sheet

Reports

No integration between applications  
Data warehouse interface standardized



# MITÄ SEURAAVAKSI

## Valtioneuvoston toimenpidelistan mukaisesti

- Hanke pitää käynnistää mahdollisimman nopeasti
  - Projektipäällikkö
    - Hankkeessa laaditaan TALTIO tietovaraston ytimen standardointi kansallisia tarpeita varten
    - Määritetään kansallisen kirjanpitoarkiston tositaiteineistolle vaadittava sisältö

## Verkkolaskujen tietosisällön vaatimukset yleisiksi

- Verkkolaskufoorumi
  - » Testausmahdollisuudet
  - » Välitysjärjestelmän validointisäännöt yhtenäisiksi

Tiltoimistoilla on suurta kiinnostusta lähteä mukaan

## TIETOVARASTON YTIMEN JA RAJAPINTOJEN STANDARDINTI KANSALLISELLA TASOLLA ON VÄLTTÄMÄTÖNTÄ

- TIETOJEN SIIRRETTÄVYYS TIETOVARASTOJEN JA ARKISTON VÄLILLÄ
- APPLIKAATIOIDEN ITSENÄINEN TOTEUTTAMINEN JA TOIMINTA TOISISTAAN RIIPPUMATTA



KIITOS

Vuokko.Makinen@hawcon.fi



**Taloushallintoliitto**