

Sveriges Television AB
105 10 Stockholm
T +46 8 784 00 00
Org nr 556033-4285

Instruktion för fakturering med utlägg till SVT

EXTERN

En svensk faktura ska innehålla

- fakturan måste vara adresserad till Sveriges Television AB
- SVT:s organisationsnummer
- leverantörens organisationsnummer samt adress
- uppgift om att F-skattsedel finns
- momsbelopp
- valuta
- totalbelopp
- uppgift om bankgiro, plusgiro eller bankkonto
- SVT:s referensnummer 4 eller 8 siffror (inga andra tecken eller mellanslag)
- fakturadatum
- förfallodag
- fakturanummer
- beskrivning av vara/tjänst

En utländsk faktura ska innehålla:

- fakturan måste vara adresserad till Sveriges Television AB
- SVT:s organisationsnummer ska anges
- momsregistreringsnummer (VAT) om EU-kund
- valuta
- totalbelopp
- leverantörens adress
- fullständiga bankuppgifter (IBAN nr och SWIFT kod) och kontoinnehavarens namn
- bankkonto (tex. USA, Kanada)
- SVT:s referensnummer 4 eller 8 siffror (inga andra tecken eller mellanslag)
- fakturadatum
- förfallodag
- fakturanummer

SVT:s referensnummer

SVT använder sig av referensnummer som anges i form av kostnadsställe eller projekt-/produktionsnummer. Det får enbart bestå av 4 eller 8 siffror. Dessa uppgifter är viktiga så att betalning inte fördröjs eller uteblir.

Faktureringsadress

Sveriges Television AB

Leverantörsfakturor

105 10 Stockholm

e-post: INX9060-001@pdf.scancloud.se endast utländska leverantörer som inte kan sända E-fakturor.

SVT tar enbart ta emot E-fakturor från svenska leverantörer.

Vår VAN leverantör InExchange nås på tel. 0500-44 63 60 eller www.inexchange.se

Uppge följande vid kontakt med InExchange.

SVT:s org.nr	556033-4285
SVT:s GLN-nummer	7365560334280
Peppol:ID	0007:5560334285
Referens:	4 eller 8-siffror

Sveriges Television AB
105 10 Stockholm
T +46 8 784 00 00
Org nr 556033-4285

Beskrivning på fakturan

Beskrivning på fakturan

Av innehållet på fakturan ska det framgå vilken typ av vara/tjänst som tillhandahålls till SVT. Datum/period när tjänsten utfördes eller varans leveransdatum ska framgå.

Notera att samtliga ersättningar (varor, tjänster eller övriga merkostnader) ska vara överenskomna med SVT innan fakturan skickas till SVT. En leverantör/uppdragstagare har enbart rätt att erhålla ersättning från SVT utifrån vad som överenskommits med SVT. Detta bör helst framgå skriftligen i avtal.

Ersättning för kostnader i samband med uppdrag

I samband med att en uppdragstagare/leverantör utför ett uppdrag för SVT kan det uppstå kostnader i uppdragstagarens/leverantörens verksamhet som utgör kostnader för dennes tillhandahållande av tjänsten till SVT. Det kan exempelvis vara kostnader för resor, hotell, mat, utrustning, kontorsmaterial mm. Huruvida SVT ska ersätta uppdragstagaren för denna typ av merkostnader är en överenskommelse mellan SVT och uppdragstagaren. Ersättning för dessa typer av kostnader är att se som en del av den huvudsakligen efterfrågade tjänsten. Moms läggs på kostnaderna i likhet med uppdraget i dess helhet, dvs antingen med 6% eller med 25% moms beroende på vad varan/tjänsten avser (huvudsaklighetsprincipen). SVT vill ha kopia av de underlag som ligger till grund för kostnaderna som specificeras på fakturan.

Milersättning och traktamente kan ej utbetalas till en icke-anställd utan är något som uppdragstagaren reglerar i sitt eget bolag. Denna typ av merkostnadsersättning bör täckas av arvudet för den avtalade tjänsten i sin helhet.

Vidarefakturerering

Det kan förekomma att uppdragstagare gör inköp (exv. Teknik) för att sälja vidare till SVT. Inköpet ska då bokföras som en kostnad i uppdragstagarens redovisning och avdrag för ingående moms för göras. På fakturan till SVT läggs sedan utgående moms utifrån den momsats som gäller för tjänsten/varan som vidarefaktureras.

Utlägg

I vissa fall kan det förekomma att uppdragstagaren har utlägg som inte avser kostnad för den egna verksamheten utan är ett inköp för SVT. Ett utlägg för SVT:s räkning kan det enbart bli fråga om i det fall det framgår att SVT är den betalningsskyldige eller avtalspart. På underlaget/fakturan ska det framgå att SVT är betalningsansvarig. Uppdragstagaren redovisar i detta fall utlägget på ett balans-/avräkningskonto och inget avdrag för ingående moms görs på fakturan och ingen utgående moms läggs på fakturan till SVT. Kopia av fakturan/underlaget ska bifogas till fakturan till SVT.

Sveriges Television AB
 105 10 Stockholm
 T +46 8 784 00 00
 Org nr 556033-4285

FIKTIV SVENSK FAKTURA

Mottagare: SVERIGES TELEVISION AB Leverantörsreskontra 105 10 Stockholm organisationsnummer		Leverantörens namn Datum Fakturanr Förfallodag Ref.nr 4- / 8-siffror
		VALUTA: SEK
Arvode x tjänst utfört datum		10 000 kr
Kostnader resor specificeras		500 kr
	Moms 25 %	2 625 kr
	SUMMA	13 125 kr
F-skatt		
Leverantörens adress, telefon, mail,	Organisationsnummer	Bankgiro eller bankkonto

FIKTIV UTLÄNDSK FAKTURA

Mottagare: SVERIGES TELEVISION AB Leverantörsreskontra 105 10 Stockholm VAT nr		Leverantörens namn Datum Fakturanr Förfallodag Ref.nr 4- / 8-siffror
		VALUTA: EUR
Arvode x tjänst utfört datum		1 000
Kostnader resor		50
	Moms 0%	0
	SUMMA	1 050
Leverantörens adress, telefon, mail	VAT nr (om EU-kund)	IBAN nr SWIFT SWIFT