

KSeF - nowa wersja struktury logicznej FA(2)

Piątek, 8 wrzesień 2023, 15:25, autor: Fakturowo.pl

Polscy przedsiębiorcy od ponad roku mają możliwość dobrowolnego wystawiania e-faktur poprzez KSeF. Od 1 września 2023 roku zaczęła obowiązywać nowa wersja struktury logicznej FA(2). Struktura FA(2) ułatwi przygotowanie się podatników do obowiązkowego e-fakturowania, które zacznie obowiązywać od 1 lipca 2024 roku.

Ministerstwo Finansów zaktualizowaną strukturę logiczną FA(2) opracowało w oparciu o:

- opinie przesłane podczas konsultacji podatkowych,
- postulaty zgłoszone w trakcie spotkań z organizacjami przedsiębiorców, księgowych i biegłych rewidentów oraz przez sektor IT.

Wprowadzone zmiany

Nowa struktura obejmuje zmiany, które są widoczne bezpośrednio w schemacie XML faktury ustrukturyzowanej.

Modyfikacje, jakie zawiera struktura faktury elektronicznej FA(2), to m.in.:

- zmiana kodu oraz wariantu schematu w XML z FA(1) na FA(2) – od 1 września 2023 roku faktury przekazywane do KSeF będą prawidłowo przetworzone, jeśli zostaną wystawiona zgodnie z nową strukturą;
- zmiana prezentacji danych dotyczących adresów sprzedawcy oraz nabywcy;
- określenie w polu TKwotowy dokładnego wzorca wartości, a także umożliwienie wskazania cen jednostkowych do czterech miejsc po przecinku w polu TKwotowy2;
- zmiana w polu NumerKSeF struktury numeru nadawanego przez KSeF po prawidłowym przetworzeniu faktury;
- dodanie nowego pola NrWiersza, które pozwoli na wskazanie w elemencie schematu DodatkowyOpis danych dotyczących poszczególnych pozycji faktury;
- dodanie w polu TNrVatUE odrębnego rodzaju numeru identyfikacyjnego dla kontrahentów unijnych;
- usunięcie pola TNrRBZagr dotyczącego rachunku bankowego zagranicznego;
- zmiana zakresu pola TNrNRB dotyczącego rachunków bankowych, tak aby w polu tym podatnik mógł wskazać zarówno rachunek krajowy, jak i zagraniczny;
- opcjonalne wskazanie kodu SWIFT w polu NrRBPL;
- dodanie pola OpisRachunku, które umożliwi wskazanie dodatkowych danych dotyczących rachunku bankowego;
- w polu TPodmiot zmiana sposobu prezentacji danych identyfikujących podmioty występujące na fakturze – wspomniane wprowadzenie odrębnego rodzaju numeru identyfikacyjnego, które składa się z odrębnych pól na wskazanie kodu kraju oraz samego numeru identyfikacyjnego;
- dodanie pola IDnabywcy, którego celem jest identyfikacja skorygowanych danych nabywców, jeśli na fakturze występuje ich wiele;
- ograniczenie w polu WZ do 1000 numerów dokumentów magazynowych WZ związanych z fakturą;
- dodanie pola KursWalutyZ, które służy do określenia kursu waluty zastosowanego do wyliczenia kwoty podatku VAT, jeśli faktura walutowa dokumentowała jedną zaliczkę otrzymaną w tej samej dacie;
- zmiana w polu P_19 konstrukcji elementu dotyczącego sprzedaży dokonywanej przez podatników zwolnionych, gdzie należy wskazać podstawę zwolnienia z VAT;
- dodanie w polu DaneFaKorygowanej elementów dotyczących faktur pierwotnych wystawionych poza KSeF;
- umożliwienie w polu P_15ZK dedykowanego dla korekt faktur zaliczkowych lub rozliczeniowych wskazania stanu kwoty zaliczki lub pozostałej kwoty do zapłaty w stanie sprzed korekt;
- zmiana w polu KursWalutyZK, która powiązana jest z polem P_15ZK, gdzie możliwe jest wskazanie kursu waluty dla kwot zaliczki dla stanu przed korektą – tym samym usunięcie pola dotyczącego kursu na poziomie faktury zaliczkowej;
- zmiana w polu FaWiersze dotyczącym danych na fakturach korygujących w zakresie wskazania danych przed/po – dodano w tym elemencie pole znacznika stanu przed;
- usunięcie pola LiczbaWierszyFaktury i FaWiersz w zakresie sum kontrolnych;
- umożliwienie wskazania w polu P_10 rabatów, które zostały uwzględnione na fakturach wystawionych od kwot brutto;
- dodanie pola P_11Vat, które umożliwia wskazanie kwoty podatku VAT zgodnie z art. 106e ust. 10 ustawy o VAT.

KSeF w znaczący sposób ułatwi przedsiębiorcom prowadzenie biznesu

Jednolity standard e-Faktury uprości proces dokumentowania transakcji, przyspieszy i zautomatyzuje wystawianie, przetwarzanie oraz archiwizację dokumentów. Szybsze procesowanie dokumentu to niższe koszty. Podatnicy będą dysponować na bieżąco (w czasie rzeczywistym) informacjami z faktur dla potrzeb zarządczych – w tym analityki, ale także w innych obszarach prowadzonej przez nich działalności.

KSeF w Fakturowo.pl

W serwisie Fakturowo.pl aktualnie trwają prace nad integracją z systemem KSeF - integracja z KSeF będzie wkrótce dostępna (przewidujemy zakończenie prac i uruchomienie integracji do końca października 2023 r.).

Aktualne informacje dotyczące integracji z KSeF można znaleźć na poniższej stronie:

<https://www.fakturowo.pl/aktualnosci/integracja-z-ksef>