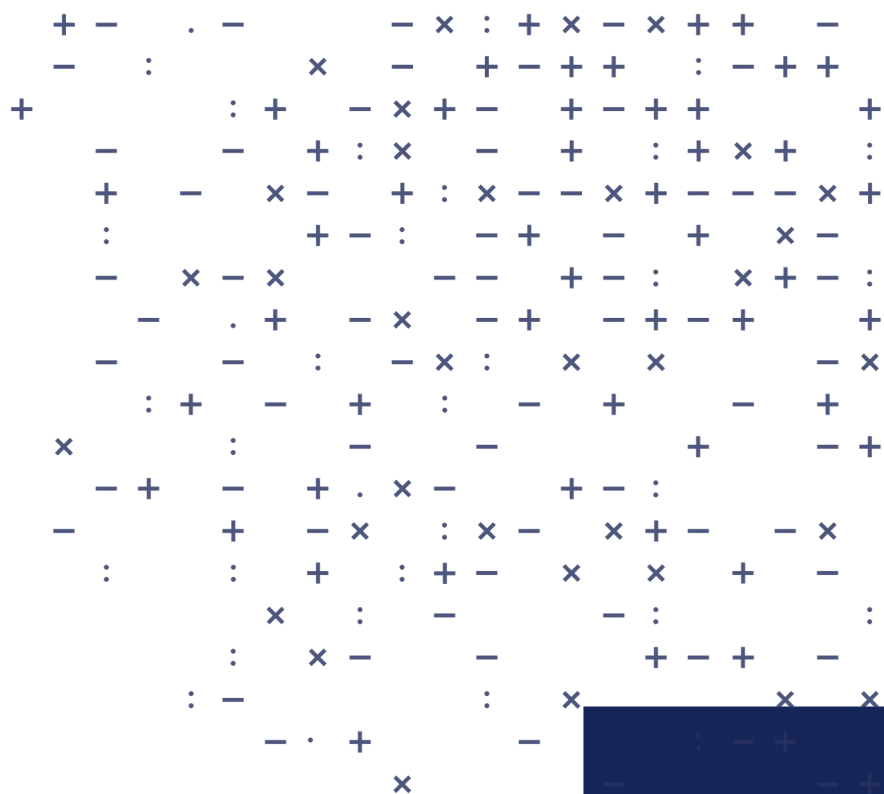




Schema FA(3) – struktura faktury w KSeF oraz budowa schemy



Budowa schemy

Pola schemy obejmują wszystkie dane wymagane przepisami, a także dodatkowe informacje, które precyzują np. dane stron transakcji (adresy e-mail, numer klienta z umowy), szczegóły dotyczące przedmiotu transakcji (numer dokumentu magazynowego WZ, rodzaj ładunku, data i godzina rozpoczęcia i zakończenia transportu), a także oznaczenia GTU*, procedur* oraz statystyczne (PKWiU, CN, PKOB).

* Są to elementy fakultatywne zależą od woli podatnika i przepisy w tym zakresie nie uległy zmianie.

Pola dzielą się na trzy kategorie:

- obligatoryjne,
- opcjonalne (wymagane, gdy spełnione są określone warunki),
- fakultatywne.

Dodawanie nowych pól (danych) niewymaganych ustawą jest całkowicie dobrowolne. Przepisy KSeF nie nakładają dodatkowych obowiązków dotyczących zawartości faktury.

System KSeF nie sprawdza błędów rachunkowych ani innych (np. błędnego nabywcy) i nie odrzuca faktury z takimi błędami. W razie ich wystąpienia należy wystawić fakturę korygującą.



Schema FA(3) – struktura faktury w KSeF

Schema FA(3) to aktualna struktura logiczna faktury ustrukturyzowanej w KSeF, która określa jakie dane i w jakiej formie muszą znaleźć się na fakturze przesyłanej do systemu.

Jest to techniczny „szablon” faktury w formacie XML, który:

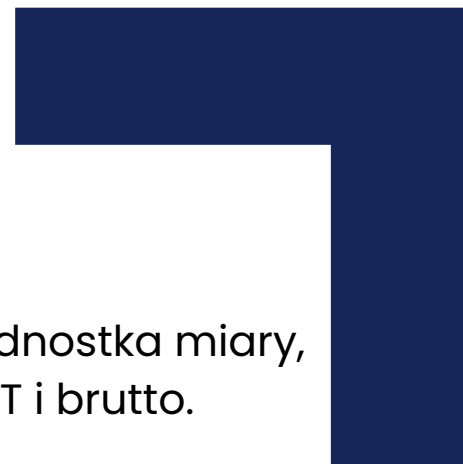
- definiuje obowiązkowe i fakultatywne pola faktury,
- określa sposób zapisu danych (np. format dat, liczb, stawek VAT),
- narzuca kolejność i zależności między elementami,
- umożliwia automatyczną walidację faktury przez KSeF.

Jeśli faktura nie spełnia wymogów schemy FA(3), nie zostanie przyjęta do KSeF.

Co zawiera schema FA(3)?

Dane ogólne faktury: rodzaj faktury (VAT, zaliczkowa, korygująca), data wystawienia, numer faktury (wewnętrzny), waluta.

Dane sprzedawcy i nabywcy: NIP, nazwa, adres (w ustrukturyzowanej formie), role podmiotów (np. nabywca, płatnik).



Co zawiera schema FA(3)?

Pozycje faktury: nazwa towaru/usługi, ilość i jednostka miary, cena jednostkowa, stawka VAT, kwoty netto, VAT i brutto.

Podsumowania i podatki: wartości według stawek VAT, kwoty podatku, kwota należności ogółem.

Informacje dodatkowe: adnotacje (np. MPP), terminy płatności, dane dotyczące korekt, powiązania z innymi dokumentami.

Pola są i obowiązkowe i dodatkowe, jak przy klasycznych fakturach aktualnie. Ważne jest mimo wszystko, aby wypełniać wszystkie pola, bo np. w przypadku faktur okresowych, gdzie zaznaczamy je w polu dodatkowym, będzie trzeba wskazać okres za jaki faktura jest wystawiona. Jeśli nie zaznaczymy, że jest to faktura okresowa, to nie zaznaczymy też okresu. **KSeF nam przyjmie taką fakturę, ale nie będzie ona poprawna.**

Po zaznaczeniu pól opcjonalnych mogą pojawić się pola OBOWIĄZKOWE.

