ЕДА ООД

5300 Габрово; тел. 066/808410, 809430; e-mail: office@edabg.com, www.colibrierp.com

Colibri ERP – Експортиране на Стандартен одитен файл за данъчни цели SAF-T

Въведение

Внедряването на системата за счетоводно отчитане SAF-T в България (https://nra.bg/wps/portal/nra/proekti/sistema-za-schetovodno-otchitane/sistema-za-schetovodno-otchitane), задължава определени категории лица да подават Стандартен одитен файл за данъчни цели SAF-T, съгласно приетите изменения в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК), публикувани в ДВ. бр.26 от 27 март 2025 г., в сила от 31 март 2025 г.

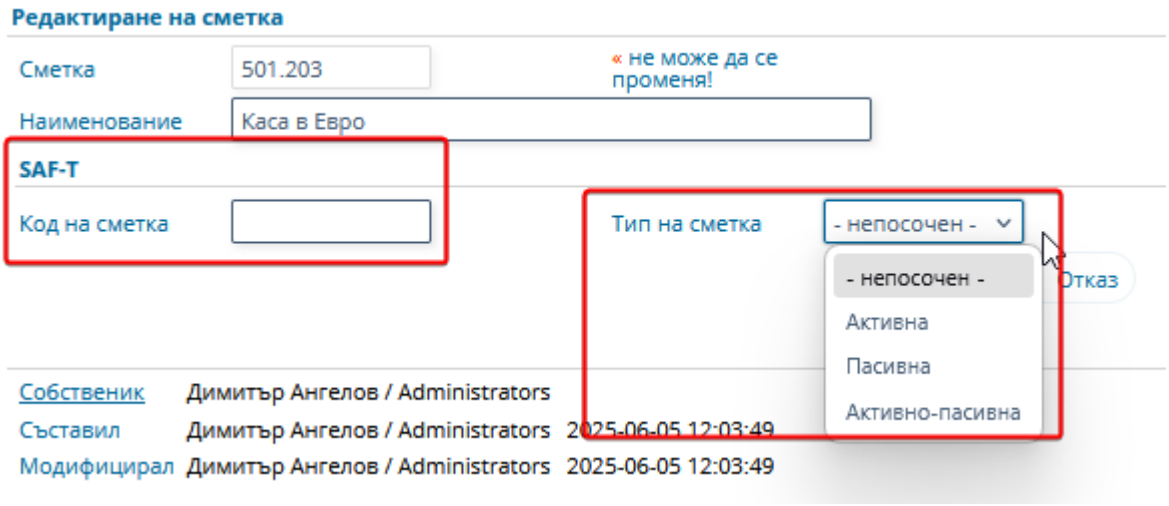
Съгласно изисквания за формата и реда за подаване на Стандартен одитен файл за данъчни цели SAF-T_BG Colibri ERP средства за автоматизираното им създаване.

Подготовка на данни за номенклатури

Изискванията за унифициране на определени номенклатури налага въвеждането на съответствия на номенклатури в Colibri ERP към SAF-T спецификацията

Сметкоплан

За всяка счетоводна сметка от сметкоплана на фирмата трябва да бъде настроен *Код на сметка* според номенклатурата по SAF-T и типа на сметката *Активна, Пасивна* или *Активно-пасивна*.



Фигура 1. Настройка на сметкоплана.

Подготовка на данни за партньори (Customers, Suppliers)

Идентификатор на партньора CustomerID и SupplierID

Според спецификацията на SAF-T клиенти/доставчици се идентифицират по уникален CustomerID/SupplierID. Този идентификатор се формира по следните правила:

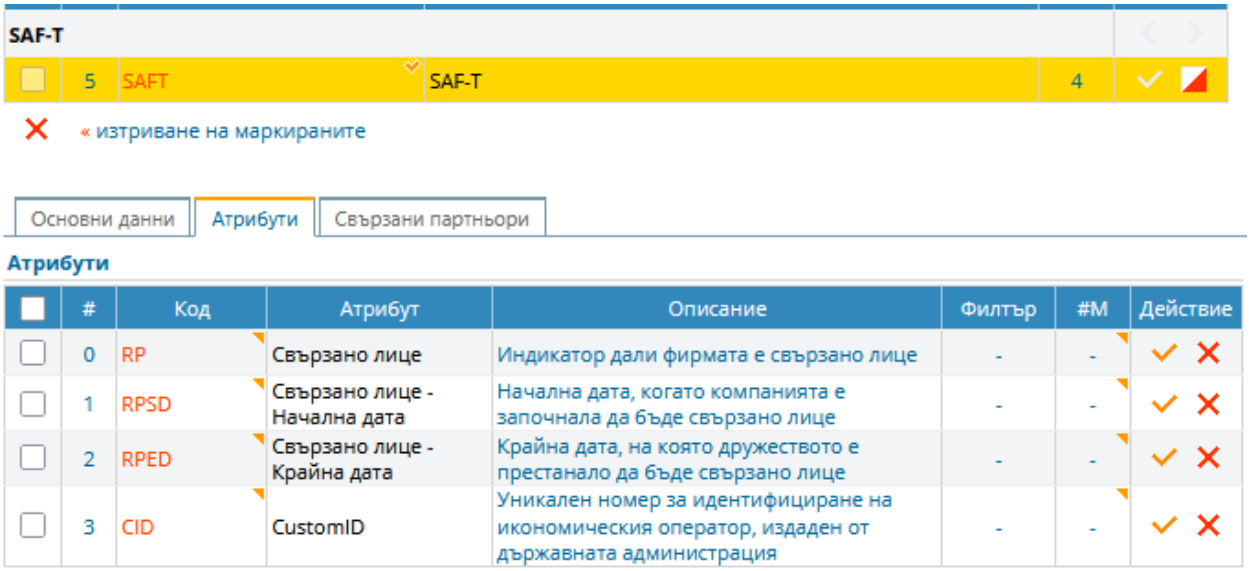
Уникален номер за идентифициране на икономическия оператор, издаден от държавната администрация
Уникален код на клиент/доставчик, състоящ се от: тип (двуцифрен код), последван от уникалния код на клиента/доставчика, както следва:
1. 10, следван от ЕИК - където типът е 10, а ЕИК е уникалният идентификационен код за икономическите оператори, регистрирани в България.
2. 11, следван от кода на държавата (съгласно ISO 3166-1 - 2 букви) и уникалния идентификационен код по ДДС на съответната държава членка - за икономическите оператори от държавите членки на ЕС, с изключение на България, проверяеми чрез системата VIES (Система за обмен на информация за ДДС) - Пример: 11EL123456789 или 11HU12345678
3. 12, следван от кода на държавата (съгласно ISO 3166-1 - 2 букви) и уникалния идентификационен код по ДДС (или друг код от официален регистър) на съответната държава, която не е нито България, нито държава-членка на ЕС - за икономически оператори от други държави, различни от България или членки на ЕС - Пример: 12TK123005284, когато такъв регистрационен номер е наличен.
4. 13, последвано от ЕГН за физически лица/български граждани или 13, последвано от уникален персонален код за физически лица, пребиваващи в България.
5. 14, следван от кода на държавата (съгласно ISO 3166-1 - 2 букви), следван от уникален код на икономическия оператор, присъединен от задълженото лице (обикновено генериран от информационна система).
6. 15, следван от уникален код на икономическия оператор, присъединен от задълженото лице (обикновено генериран от информационна система).
7. 16, последван от предоставен от НАП служебен номер (започващ с 307...).

Вариантите за формиране по т. 1,2,3,5 се обхващат автоматично според регистрацията по ДДС на партньора и държавата.

Може да се зададе специфичен номер на партньора, който попада в т.6 и 7 чрез атрибута CustomID (Фигура 2).

Свързани лица

Партньорите, които са свързани лица със задълженото лице трябва да се отбележат чрез специалните атрибути *Свързано лице (RP)*, *Свързано лице – Начална дата (RPSD)* и *Свързано лице – крайна дата (RPED)* (Фигура 2).



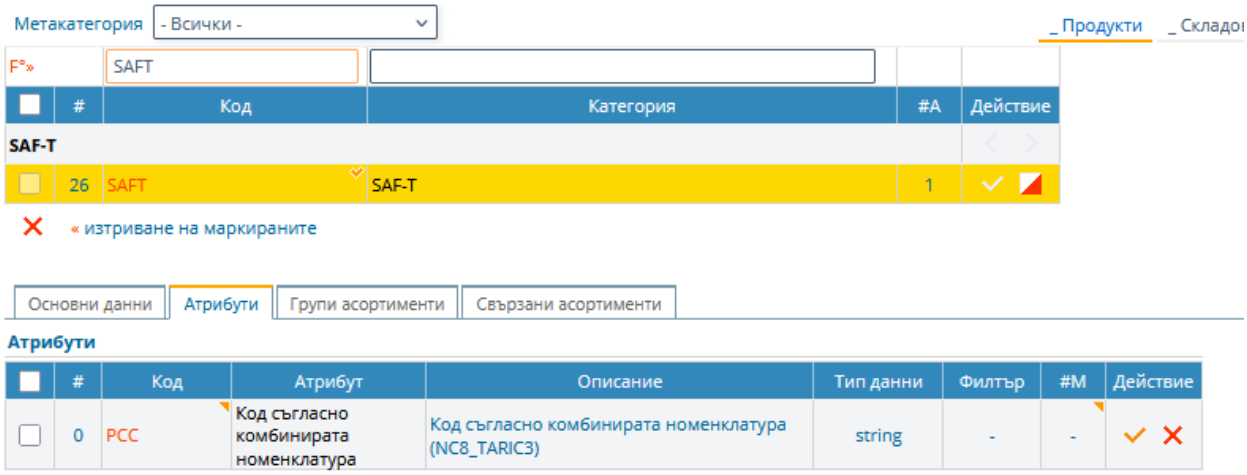
Фигура 2. Атрибути на партньор, свързани със SAF-T.

Подготовка на данни за продукти (Products)

Според спецификацията към информацията за продуктите (Products) всеки асортимент трябва да има асоциран *Код съгласно комбинираната номенклатура (NC8_TARIC) ProductCommodityCode*.

За всеки асортимент трябва да се посочи Код съгласно комбинираната номенклатура, чрез стойността на този атрибут (Фигура 3).

Артикулите, които нямат въведен такъв код се експортират със стойност "00000000" услуги, с код „0" всички останали.

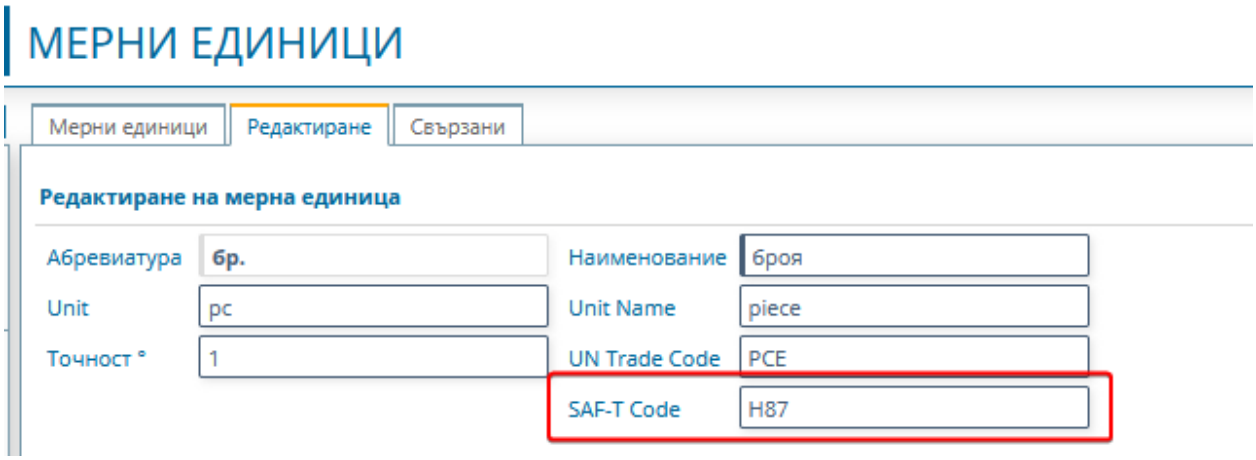


Фигура 3. Атрибути на артикул, свързани със SAF-T.

Подготовка на данни за мерни единици (UOMTable)

Според спецификацията на SAF-T всяка мерна единица трябва да се подава с код от номенклатурата на SAF-T.

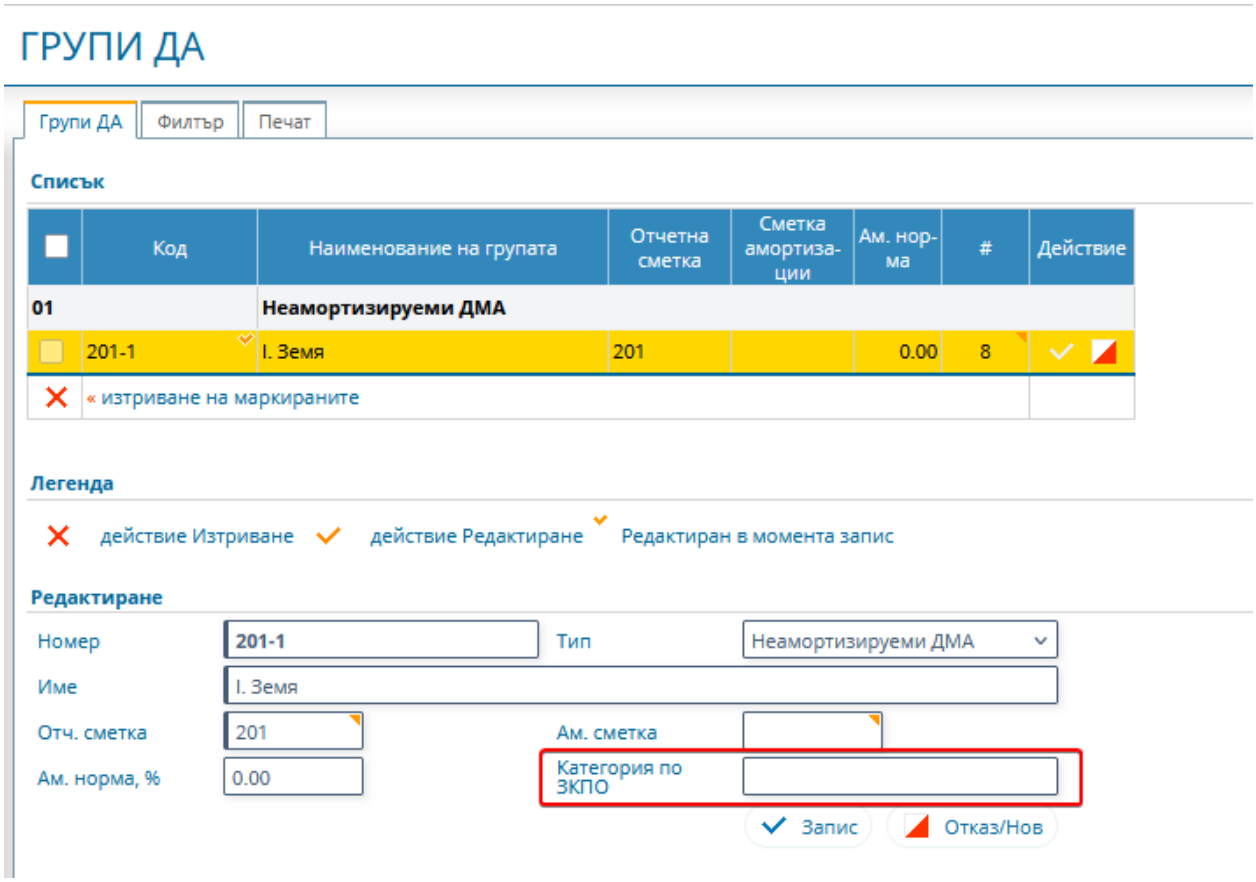
Кодът на мерната единица по SAF-T трябва да се посочи за всяка мерна единица. За тези мерни единици, които няма въведено съответствие се експортира стойност "ZZ".



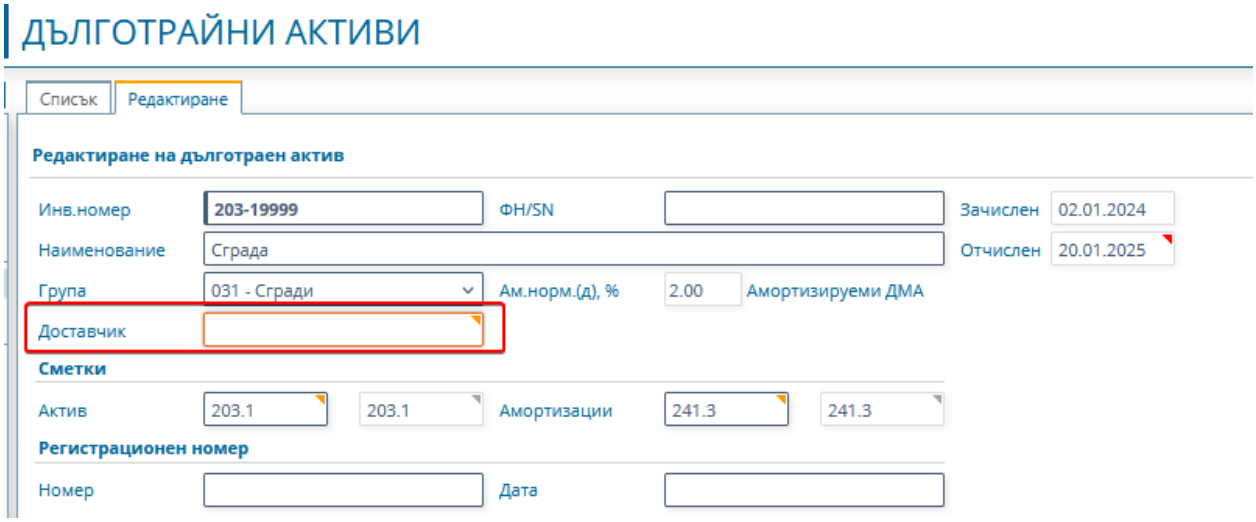
Фигура 4. Настройка на мерните единици за SAF-T.

Подготовка на данни за дълготрайни активи

За целите на създаването на годишния SAF-T файл е необходимо да се настроят групите дълготрайни активи, в коя категория по ЗКПО попадат и доставчика на всеки от активите, ако е релевантен (Фигура 5 Фигура 6).
Дълготрайните активи, които нямат посочен доставчик ще се експортират като доставчик е самото задължено лице.



Фигура 5. Настройка на групите дълготрайни активи с Категория по ЗКПО.

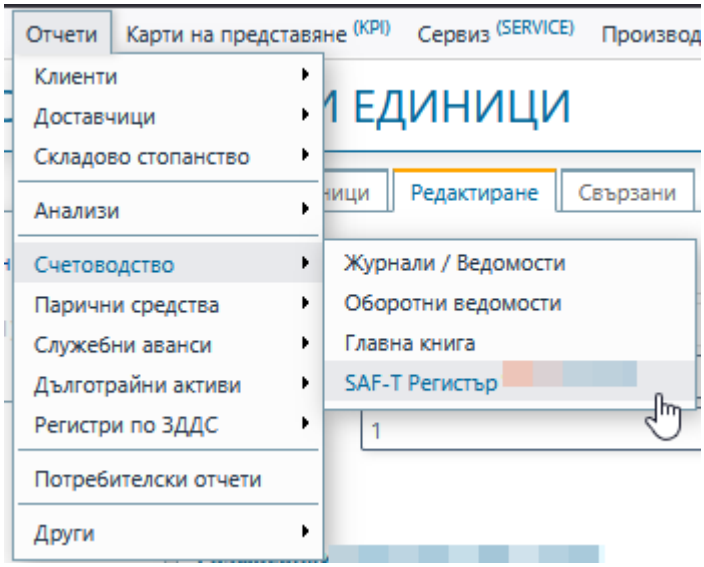


Фигура 6. Настройка на доставчик на дълготраен актив.

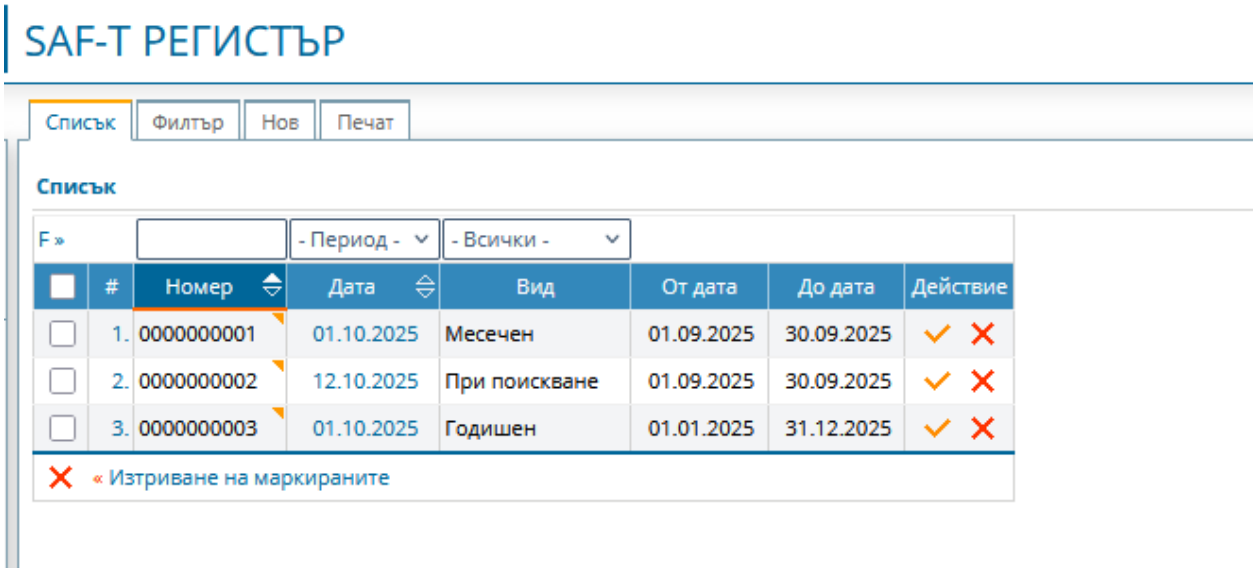
Експортиране на файлове

Подготовката на месечни, годишни и файлове при поискване се прави от регистъра на SAF-T файлове в Colibri ERP.

В регистъра със SAF-T файлове се влиза от меню Отчети/Счетоводство.



Фигура 7. Опция в меню Отчети/Счетоводство/SAF-T регистър.



Фигура 8. Общ изглед на SAF-T регистъра.

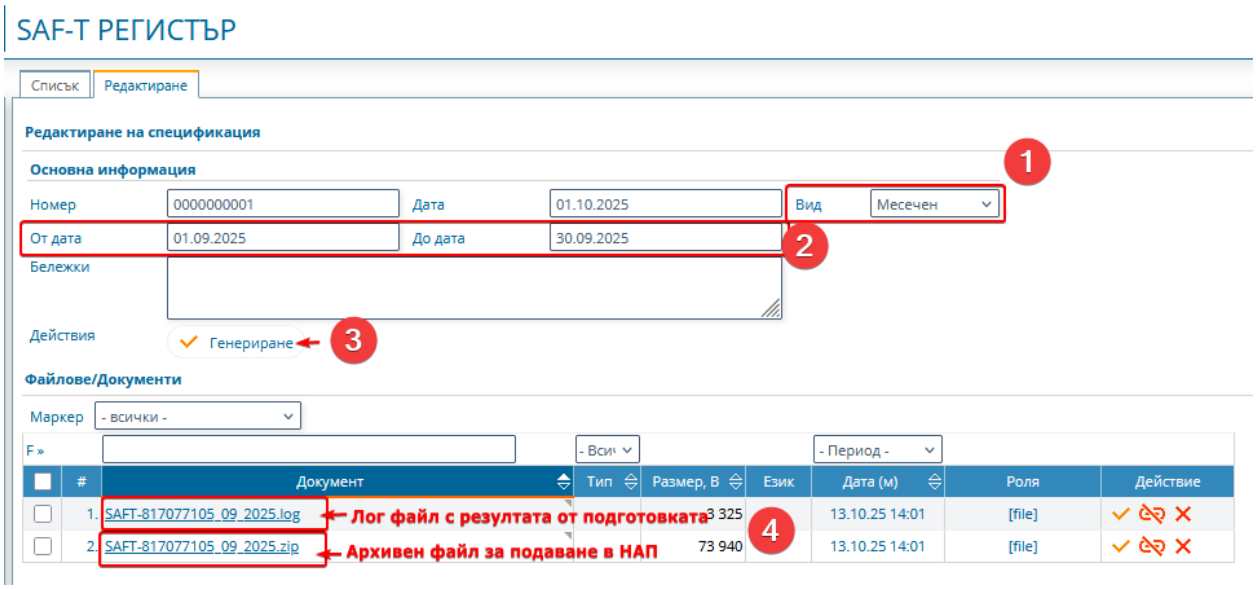
Редът на създаване на SAF-T файл е следния.

1. Създаване на нов запис в SAF-T регистъра.
2. Въвеждат се основните данни за одитния файл – Вида на файла (Месечен, Годишен или При поискване), Период. Като периодът трябва да съответства на типа на файла.
3. Генериране на SAF-T файла. При това действие се извличат данните за съответния тип файл и зададен период и се съхраняват като архивен файл към регистъра.
4. Подготвеният архивен файл се сваля от системата и се зарежда в НАП портала по указания ред.

При генерирането на файловете се извеждат системни съобщения за процеса и индикация за възникнали проблеми. Резултатът от обработката се съхранява в отделен лог файл в регистъра (Фигура 9).

В създадения лог файл има информация за процеса на генериране.

Валидността на създадения файл и контролни суми, които могат да се сравнят с отчети в системата за контрол на съдържанието.



Фигура 9. Създаване на SAF-T файл.