

Sammendrag fra workshop 16.01.2025, SAF-T Financial 2.0

Deltakerliste

Eksternt forvaltningsorgan for SAF-T-formatene (fysisk oppmøte):

- Deloitte
- Regnskap Norge
- KPMG

Eksternt forvaltningsorgan for SAF-T-formatene (Teams):

- PowerOffice

Andre eksterne deltakere (medlytt på Teams):

- Erhvervsstyrelsen (Danmark)
- Brønnøysundregisteret
- Statistisk sentralbyrå
- Toll
- Skattestyrelsen (Danmark)

Skatteetaten:

Flere deltakere fra det eksterne forvaltningsorganet for SAF-T-formatene (både fysisk oppmøte og Teams), samt medlemmer av den interne prosjektgruppen for SAF-T Financial 2.0.

Oppsummering av dagens workshop:

SourceDocuments:

- Gjennomgang av Payments

Masterfiles:

- Gjennomgang av Products og UOMTable

Struktur og innhold:

Payments

- **TransactionID:** Denne må beskrives bedre. Det ble foreslått at dersom dette elementet skal inkluderes, bør det være den samme TransactionID som benyttes i GL. Forslag: Behold første setning, resten av beskrivelsen sløyfes.

- **BatchID:** Forslag om å gi dette elementet et nytt navn slik at informasjonen som skal inn i dette elementet ikke kan misforstås. Noen foreslår å kalle elementet PaymentBatchID.
- **SourceDocumentID:** Hvis SourceDocumentID er ment å være ID til fakturaen som betalingen gjelder, vil det ikke alltid være mulig å få til match. Det kan være delbetalinger, nettobetaling av faktura og kreditnota, eller mellomværende i en konsernstruktur. Her står Rep. 0..1, men det kan gjelde flere fakturaer/kreditnotaer. Hvordan skal man kunne hente ut disse dataene? SourceDocument er valgfritt. Men hvis det ikke brukes, er kontrollsporet da til stede? Det foreslås å legge inn «Rep. 0..U» på SourceID, slik at dette elementet kan benyttes flere ganger. Det er mulig å legge til flere linjer for en og samme kunde/leverandør, men dersom dette gjøres vil, beløpene dupliseres, og dette er ikke ønskelig.
- **Analysis:** Forslag om å fjerne Analysis. Det er unødvendig å ha denne strukturen på betalinger.
- **TaxPointDate:** Unødvendig element på betalinger. Foreslås fjernet.
- **DebitCreditIndicator:** Foreslås fjernet da vi har endret struktur for beløp. Det benyttes debet- og kreditbeløp gjennom hele formatet.
- **PaymentLineAmount:** Erstattes av DebitPaymentLineAmount og CreditPaymentLineAmount. Beskrivelsen må korrigeres da beløpet er inkl. mva.
- **TaxInformation:** Foreslås fjernet. Vi benytter ikke taxinformation på betalinger.
- **Settlement-strukturen:** Foreslås fjernet, og det ble foreslått å legge inn SettlementAmount (valg mellom debet/kredit) på linjenivå. Det samme gjelder SettlementDate.
- **DocumentTotals-strukturen:** Foreslås fjernet, og flytte DebitGrossTotal/CreditGrossTotal opp til Payment.

Products

- Det foreslås å fjerne elementene ValuationMethod, UOM-elementene og Tax. Dette er fakturainformasjon. Det oppfattes som vanskelig å ha valuationmethod på masterdatanivå.

UOMTable

- Brukes per nå i MovementOfGoods – der er det fysisk bevegelse av varer og en konverteringsfaktor. Salesinvoices og Purchaseinvoices benytter InvoiceUOM. InvoiceUOM tar utgangspunkt i UOMBase (i Products) som hentes fra UOMTable.
- Det ble vist til en utfordring med UOMTable: Eksempel: hver enkelt butikk i en kjede kan ha samme masterdata og produktkode, men de kan være pakket forskjellig - som pall, stk, 12-pakk osv. Hvordan kan dette vises i tabellen?

Momenter til diskusjon:

1. Gjennomføre debet- og kreditbeløp på alle steder der Amount er benyttet. Gjelder følgende elementer:
 - PaymentLineAmount - AmountStructure
 - SettlementAmount – AmountStructure – Diskutert under workshopen. Flyttes opp til «Line»
 - NetTotal - SAFmonetaryType – Diskutert under workshopen. Går ut, det skal ikke være ekskl. mva på betalinger.
 - GrossTotal – SAFmonetaryType

Det foreslås at alle «Amount»-elementene utgår og erstattes av debit- og creditamount (choice-elementer).

2. Debet/kredit indikator utgår som følge av endringer i pkt. 1.
3. Betalingselementene i opprinnelig SAF-T Financial er eksklusiv mva. Vil ikke disse være inklusive mva i Norge? Se spesielt på elementene PaymentLineAmount (Line) og NetTotal (DocumentTotals). I så fall – blir TaxInformation på Line og DocumentTotals overflødig? Kan dette være avhengig av avgiftstype? Det foreslås at nettobeløpene i Payments går ut.
4. Er det behov for endringer i datatyper i Payments, UOMTable eller Products?
 - For eksempel for få tegn i datatype når det gjelder CurrencyAmount (med tanke på kryptovalutaer). Kan det være andre beløpsfelt som har samme problemstilling? Forslag: SAFLongmonetaryType: Monetary amount. 30 digits max, of which 10 can be fractional digits.
 - Noen regnskapssystemer har flere digits. Det gir flere avrundingsfeil. Forslag: Kan kanskje være like greit å bytte til SAFmonetarylongType der hvor det er beløp, og endre denne til 38 i og med at det er maks i Oracle?
 - Diskusjon om hvis man har 7 siffer, hva skjer da med de siste 31 (gitt at det er mulig å skrive inn 38). Blir de fylt med nuller? Lagringsplass osv.
5. Er det elementer som er overflødige i noen av strukturene, nevnt i pkt. 3?
 - Dekket i tidligere diskusjon under workshopen.
6. Er det elementer som bør komme i tillegg i noen av strukturene, nevnt i pkt. 3?
 - Dekket i tidligere diskusjon under workshopen.
7. Bruken av lister vurderes der det er mulig i hele SAF-T Financial. Er det spesifikke elementer i Payments, UOMTable eller Products som fremstår som aktuelle for å innføre lister?
 - Ikke trukket frem noe spesifikt her – men de fleste var positiv til bruk av lister.
8. Andre innspill?
 - Generell kommentar: Det er flere beskrivelser i dokumentasjonen som er for dårlige, og i noen tilfeller misvisende.
 - Generelt foreslås det at nøkkelementer som er obligatoriske ett sted, også skal være obligatoriske andre steder i formatet.
 - De eksterne deltakerne startet en diskusjon knyttet til bruk av SAF-T-filen til mer automatisering, herunder bruk av SAF-T til utfylling av næringsspesifikasjon, mva melding og annen pliktig rapportering. Kan det være mulig å starte piloter på lavhengende frukt? Lage noe proof of concept på å lage næringsspesifikasjon basert på SAF-T-fil. Det er ikke juridisk mulig per i dag, da vi ikke har hjemler til dette. Det kom spørsmål om dette kunne gjøres frivillig og spørre om noen vil være med på pilot.

Innspill fra chatten til «Medlytt» i Teams

Ekstern:

- Lidt input fra DK. Hvis man gør brug af Payments, har vi i DK stillet krav om at også Period, PeriodYear og PaymentsMethod er mandatory.

Kommentar fra prosjektet: Det vil vi også vurdere. Dette vil være tilgjengelig informasjon i regnskapssystemene.

- Kan vi få høre kort summering igen vedrørende tilføjelsen af (Line)Debit-/Credit-PaymentLineAmount?

Kommentar fra prosjektet: Vi benytter Debit-/Credit elementer gjennom hele formatet, og hver av disse elementene benytter AmountStructure. Ved å skille mellom debet og kredit i formatet legger man bedre til rette for å gjøre analyser.

Eksternt forvaltningsorgan:

- Eksempel på kodeliste som benyttes i Peppol:
<https://docs.peppol.eu/pracc/catalogue/1.0/codelist/UNECERec20/>

Ekstern:

- Mulig at dere snakket om dette i forrige workshop om SalesInvoices og PurchaseInvoices eller at dere kommer til det senere under MovementOfGoods:

Kan man inkludere:

- Referanse til innførselsdeklarasjon for inngående fakturaer fra utenlandske leverandører, eventuelt også tilhørende merverdiavgifts-/særavgiftssats (herunder CO2-avgifter med bakgrunn i digitalt produktpass)
- Referanse til utførselsdeklarasjon for utgående fakturaer til utenlandske kunder

Ekstern:

- Ift. GoodsServicesID overvejer vi at introdusere enumeration så der enten kan vælges, "Goods" eller "Services". Desuden har vi den med som mandatory.

Kommentar fra prosjektet: Tusen takk for innspillet! Vi vil se på om dette bør gjøres hos oss også!

- Måske jeg har misset det, men hvad er den "predescribed TABLE is possible der henvises til"? Er det virksomhedens egen table eller en standard?

Prosjektdeltaker i chatten:

- "Predescribed TABLE" er når man velger å bruke lister. Altså standard lister i SAF-T. Ikke virksomhetens egen tabell.

Ekstern:

- Og listen i dette tilfælde vil indeholde "Goods" og "Services" eller?

Prosjektdeltaker i chatten:

- Denne listen kan vi definere akkurat slik vi ønsker. Den kan være veldig detaljert eller kun inneholde noen få elementer.