

Format tekstowego pliku importowego zawierającego dane o operacjach dla programu KPiR firmy Varico

Zdefiniowane poniżej formaty plików są formatami wszystkich dostępnych na rynku wersji OBSP i KPIR. W KPIR są odczytywane wszystkie formaty, niezależnie od wersji, natomiast w przypadku OBSP najnowsze wersje tego programu zapisują tylko najnowsze wersje formatów plików.

Spis treści

Format pliku eksportu do KPIR (wersja 007).....	2
Format pierwszego wiersza.....	2
Konstrukcja pierwszego wiersza.....	3
Format drugiego wiersza.....	6
Konstrukcja drugiego wiersza.....	6
Konstrukcja drugiego wiersza dla sprzedaży.....	6
Konstrukcja drugiego wiersza dla zakupu.....	6
Konstrukcja trzeciego wiersza (dla zakupu).....	7
Grupy kwot netto / brutto.....	7
Grupy kwot VAT.....	8
Grupa kwoty netto z zamówienia.....	8
Grupa faktury korygującej (opcjonalna).....	8
Grupa terminu płatności.....	8
Format pliku eksportu do KPIR (wersja 006).....	10
Format pliku eksportu do KPIR (wersja 005).....	10
Format pliku eksportu do KPIR (wersja 004).....	10
Format pliku eksportu do KPIR (wersja 003).....	14
Format pliku eksportu do KPIR (wersje do 002 łącznie).....	18

Przykłady danych w obecnie obowiązującym formacie umieszczone są w następujących plikach:

Plik eksportu sprzedaży do KPIR v.007	KPIR_EX_sprzedaz.txt
Plik eksportu zakupu do KPIR v.007	KPIR_EX_zakup.txt
Plik eksportu sprzedaży i zakupu wygenerowany z ObSp do KPIR v.007	KPIR_EX_ObSp.txt

Format pliku eksportu do KPIR (wersja 007).

Zmiany na rok 2014:

- Data sprzedaży/zakupu dla dokumentów trafiających do rejestru VAT zastąpiona została datą wpisu do rejestru VAT. Data ta uzależniona została dodatkowo od daty dostawy towaru lub wykonania usługi.

Zmiany:

- **Umożliwienie rozróżnienia faktur VAT wystawianych przez małego podatnika posługującego się metodą kasową na te, które zostały wystawione dla kontrahentów będących podatnikami VAT czynnymi i te, które zostały wystawione dla kontrahentów innych niż podatnicy VAT czynni**
- **Wczytywanie terminu płatności za faktury sprzedaży i zakupu.**

Założenia:

- Program umożliwia wczytanie wierszy księgi oraz jednocześnie ewidencji zakupów i sprzedaży z innych programów np. hurtownia, sklep. Format danych pliku z informacjami o wierszach musi być jednak zgodny z niżej podanym.
- Pierwszy wiersz pliku zawiera oznaczenie formatu w postaci: #KPIR v.nnn, gdzie nnn to kolejny numer wersji
- Informacja o jednym dokumencie obejmuje w przypadku sprzedaży: 2 wiersze pliku tekstowego oraz w przypadku zakupu: 3 wiersze pliku tekstowego. Pierwszy wiersz zawiera dane ogólne o kontrahencie i dokumencie księgowym, drugi i trzeci jest specyficzny dla każdego rodzaju wpisu.
- Pierwszy wiersz ma zawsze taką samą budowę. Postać drugiego wiersza zależy od operacji zdefiniowanej w pierwszym wierszu.
- Wszystkie elementy oddzielone są jedną spacją (kod ASCII: 32).
- Jeżeli dany element nie istnieje to powinien zostać wypełniony spacjami (kod ASCII: 32).
- Grosze odseparowane są przecinkiem (kod ASCII: 44).

Format poszczególnych elementów opisany jest w następujący sposób: *litera A* oznacza rodzaj zawartości elementu (A - znaki alfanumeryczne) i *liczba* - długość elementu w znakach (bajtach).

Kwoty powinny być wyrównane do prawej strony pola elementu i poprzedzone odpowiednią liczbą spacji. Np. kwota 1323,87 w formacie A12 powinna zostać zapisana następująco: ŘŘŘŘ1323,87, gdzie znak Ř oznacza spację (kod ASCII: 32).

Format pierwszego wiersza

Uwzględniając zmiany wprowadzone w roku 2014 w OBSP istnieją następujące rodzaje dokumentów eksportowanych do KPIR:

1. faktury sprzedaży:
 - a) faktura (wpis do wiersza i rejestru VAT sprzedaży)
 - b) faktura „metoda kasowa” w dwóch wariantach dla małego podatnika na metodzie kasowej uzależnionych od rodzaju kontrahenta, tj:
 - dla kontrahenta będącego czynnym płatnikiem VAT (wpis do wiersza, wpis ewidencji faktur i dostaw sprzedaży, płatności i rozliczenie zgodnie z powstaniem obowiązku podatkowego, tj. z dniem otrzymania całości lub części zapłaty - do rejestru VAT sprzedaży i rejestru płatności)
 - dla innego rodzaju kontrahenta niż będący czynnym płatnikiem VAT (wpis do wiersza, wpis ewidencji faktur i dostaw sprzedaży, płatności i rozliczenie zgodnie z powstaniem obowiązku podatkowego, tj. z dniem otrzymania całości lub części zapłaty, nie później niż 180. dnia - do rejestru VAT sprzedaży i rejestru płatności)
 - c) paragon (wpis tylko do wiersza sumy brutto z całego dnia)
 - d) faktura eksportowa (wpis do wiersza po wpisaniu faktury, a po otrzymaniu dokumentu SAD – do rejestru VAT)
 - e) dostawa wewnątrzwspólnotowa UE towarów

- f) dostawa wewnątrzwspólnotowa UE towarów - transakcja trójstronna
 - g) świadczenie usług niepodlegających opodatkowaniu w kraju
 - h) świadczenie usług niepodlegających opodatkowaniu w kraju - art. 100 ust. 1 pkt. 4
 - i) dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca - dokument sprzedaży, w tym odwrotne obciążenie
2. faktury zakupu
- a) faktura – podatek VAT odliczany od razu (wpis do wiersza i rejestru VAT zakupu)
 - b) faktura (w tym: „metoda kasowa”) – podatek VAT odliczany przy każdej płatności (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności - do rejestru VAT zakupu i rejestru płatności)
 - c) import
 - d) import towarów art. 33a
 - e) import usług
 - f) import usług art. 28b
 - g) nabycie wewnątrzwspólnotowe UE towarów
 - h) nabycie wewnątrzwspólnotowe UE towarów - transakcja trójstronna
 - i) świadczenie usług niepodlegających opodatkowaniu w kraju
 - j) dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca - dokument zakupu, w tym odwrotne obciążenie.

Konstrukcja pierwszego wiersza

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu		Opis
		Sprzedaż	Zakup	
Data dokumentu	A8	1-8	1-8	Data operacji, wystawienia dokumentu (DDMMRRRR) ¹ Dla zakupu data jest datą przyjęcia towaru
Spacja	A1	9	9	Rozdzielenie elementów
Numer dokumentu	A16	10-25	10-25	Numer dokumentu
Spacja	A1	26	26	Rozdzielenie elementów
Kontrahent	A40	27-66	27-66	Nazwa kontrahenta
Spacja	A1	67	67	Rozdzielenie elementów
Adres kontrahenta	A40	68-107	68-107	Adres kontrahenta
Spacja	A1	108	108	Rozdzielenie elementów
ID VAT kontrahenta	A15	109-123	109-123	Identyfikator VAT kontrahenta
Spacja	A1	124	124	Rozdzielenie elementów
Opis zdarzenia	A30	125-154	125-154	Opis zdarzenia
Spacja	A1	155	x	Rozdzielenie elementów
Wariant I	x	x	Płatność	Gdy Operacja (B) przyjmuje wartość: P ² , czyli nie jest to wpis do wiersza księgi
Spacja	A1	✗ ³	155	Rozdzielenie elementów
Kwota płatności	A12	✗	156-167	Kwota płatności w przypadku zapłaty dotyczącej faktury zakupu
Wariant II	x	x	Wpis do księgi	Gdy Operacja (B) przyjmuje inną niż wartość: P ⁴ , czyli jest to wpis do wiersza księgi
Nr kolumny dla kwoty dodatkowej	A2	✗	155-156	Obsługiwane są kolumny: 11, 12, 13 ⁵ .

¹ R - rok, M - miesiąc, D - dzień. Jeżeli miesiąc lub dzień jest opisany jedną cyfrą to należy ją poprzedzić cyfrą 0.

² Gdy NOT OperacjaB IN ('N','M','m','F','W').

³ Znaczniki występowania elementu: ✓ element występuje; ✗ element nie występuje.

⁴ Gdy OperacjaB IN ('N','M','m','F','W').

⁵ Numer kolumny zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26.08.2003 r. w sprawie prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów [Dz. U. z 2003 r. nr 152, poz. 1475 z późn. zmianami]

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu		Opis
		Sprzedaż	Zakup	
Kwota dodatkowa księgi	A11	✗	157-167	Kwota księgi dla kolumny wskazanej w numerze kolumny dla kwoty dodatkowej. Pozostała część kwoty księgowania zostanie wpisana do kolumny 10.
Spacja	A1	✗	168	Rozdzielenie elementów
Data płatności	A8	✗	169-176	Data płatności w przypadku zapłaty dotyczącej faktury zakupu
Spacja	A1	✗	177	Rozdzielenie elementów
Numer płatności	A15	✗	178-193	Numer dokumentu płatności w przypadku zapłaty dotyczącej faktury zakupu
Numer rekordu w OBSP	A10	156-165	194-203	Numer rekordu służy do wiązania płatności, wpisów do rejestrów dla faktur VAT-MP i samych wpisów z wierszami oraz wpisami do ewidencji faktur zakupu i sprzedaży (gdyż płatności mogą być dokonane w innym terminie niż wystawienie faktury)
Spacja	A1	166	204	Rozdzielenie elementów
Operacja	A4	167-170	205-208	Składa się z następujących komponentów:
Operacja (A)	A1	167	205	Rodzaj dokumentu. <u>Dla sprzedaży:</u> c – faktura zaliczkowa częściowa k – faktura zaliczkowa końcowa znak spacji (#32) – w pozostałych przypadkach <u>Dla zakupów:</u> M – faktura VAT – MP N – faktura normalna
Operacja (B)	A1	168	206	Przeznaczenia wpisu oraz rodzaj wpisu do rejestru VAT. <u>Dla sprzedaży:</u> N – wpis do wiersza, faktur i dostaw sprzedaży VAT, rejestru sprzedaży W – wpis tylko do wiersza oraz faktur i dostaw sprzedaży VAT jako: faktura nie dokumentująca dostawy R – tylko wpis do rejestru sprzedaży P – tylko płatność za fakturę <u>Dla zakupów:</u> N – wpis do wiersza, faktur i dostaw zakupu VAT jako: dokumentujący dostawę o wartości faktury oraz wpisem do rejestru: wpis od razu, rejestru zakupu M – wpis tylko do wiersza oraz faktur i dostaw zakupu VAT jako: faktura nie dokumentująca dostawy oraz wpisem do rejestru: wpis od razu; wariant ten sugerowany jest w sytuacji, gdy osobno zostanie dodany dokument dostawy, na podstawie którego zostanie dokonany wpis do rejestru zakupu F – wpis tylko do wiersza oraz faktur i dostaw zakupu VAT jako: dokumentujący dostawę o wartości faktury oraz wpisem do rejestru: przy każdej płatności; wariant ten sugerowany jest w połączeniu z operacją (A) o wartości: M P – tylko płatność za fakturę V – wpis tylko płatności wraz z wpisem do rejestru

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu		Opis
		Sprzedaż	Zakup	
				zakup; wariant ten sugerowany jest w połączeniu z operacją (A) o wartości: M jako płatność dla faktury z oznaczeniem "metoda kasowa" powodująca równocześnie wpis do rejestru zakupu
Operacja (C)	A1	169	207	<p>Litera oznaczająca typ operacji: K - oznacza wpis wyłącznie do księgi, bez wpisywania do rejestrów VAT</p> <p><u>Dla sprzedaży:</u> F – faktura krajowa E – faktura eksportowa T – dostawa wewnątrzwspólnotowa UE towarów t – dostawa wewnątrzwspólnotowa UE towarów – transakcja trójstronna, metoda uproszczona U – świadczenie usług niepodlegających opodatkowaniu w kraju A – świadczenie usług niepodlegających opodatkowaniu w kraju - art. 100 ust. 1 pkt. 4 N – dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca - dokument sprzedaży, w tym odwrotne obciążenie</p> <p><u>Dla zakupów:</u> S – faktura krajowa I – faktura importowa 3 – import towarów art. 33a G – zakup UE usług/import usług H – import usług art. 28b W – nabycie wewnątrzwspólnotowe UE towarów w – nabycie wewnątrzwspólnotowe UE towarów - transakcja trójstronna U – świadczenie usług niepodlegających opodatkowaniu w kraju n – dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca - dokument zakupu, w tym odwrotne obciążenie</p>
Rodzaj operacji (D)	A1	170	208	<p>Litera (jeśli istnieje) oznacza typ dokumentu w kontekście wartości, od której ustalany jest VAT. K – korekta netto N – faktura pierwotna netto B – korekta brutto R – faktura pierwotna brutto</p>

Format drugiego wiersza

Konstrukcja drugiego wiersza

Konstrukcja drugiego wiersza dla sprzedaży

Poniższy opis konstrukcji drugiego wiersza nie dotyczy przypadku wpisu tylko do wiersza [patrz: operacja (C) wartość: K].

Konstrukcja dla tego nietypowego przypadku sprzedaży, jakim jest wpis tylko do wiersza, wygląda zawiera tylko jeden element w postaci: kwota - długość elementu: A12 - pozycja znaku w wierszu: 1-12.

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu	Opis
Data powstania obowiązku podatkowego	A8	1-8	Data powstania obowiązku podatkowego, w szczególności data dostawy (DDMMRRRR) ⁶ ; jest datą wpisu do rejestru VAT
Spacja	A1	9	Rozdzielenie elementów
Numer rejestru	A3	10-12	Wartość domyślna: 1; wartość jest uzależniona od numeracji stosowanych w KPiR rejestrów VAT
Spacja	A1	9	Rozdzielenie elementów
Grupy kwot netto / brutto	x	✓ ⁷	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 7]
Grupy kwot VAT	x	✓	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 8]
Grupa faktury korygującej (opcjonalna)	x	✓	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 8]
Grupa terminu płatności	x	✓	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 8]

Konstrukcja drugiego wiersza dla zakupu

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu	Opis
Data powstania obowiązku podatkowego	A8	1-8	Data powstania obowiązku podatkowego, w szczególności data dostawy (DDMMRRRR) ⁸ ; jest datą wpisu do rejestru VAT
Spacja	A1	9	Rozdzielenie elementów
Numer rejestru	A3	10-12	Wartość domyślna: 1; wartość jest uzależniona od numeracji stosowanych w KPiR rejestrów VAT
Spacja	A1	26	Rozdzielenie elementów
Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej (z prawem do odliczenia)	A12	14-25	Zgodnie z nazwą elementu.
Spacja	A1	26	Rozdzielenie elementów
Zakupy służące sprzedaży	A12	27-38	Zgodnie z nazwą elementu.

⁶ R - rok, M - miesiąc, D - dzień. Jeżeli miesiąc lub dzień jest opisany jedną cyfrą to należy ją poprzedzić cyfrą 0.

⁷ Znaczniki występowania elementu: ✓ element występuje; ✗ element nie występuje.

⁸ R - rok, M - miesiąc, D - dzień. Jeżeli miesiąc lub dzień jest opisany jedną cyfrą to należy ją poprzedzić cyfrą 0.

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu	Opis
opodatkowanej i nieopodatkowanej (z prawem do częściowego odliczenia)			
Spacja	A1	39	Rozdzielenie elementów
Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej (bez prawa do odliczenia)	A12	40-51	Zgodnie z nazwą elementu.
Spacja	A1	52	Rozdzielenie elementów
VAT wynikający z zakupów służących sprzedaży opodatkowanej (z prawem do odliczenia)	A12	53-64	Zgodnie z nazwą elementu.
Spacja	A1	65	Rozdzielenie elementów
VAT wynikający z zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej (z prawem do częściowego odliczenia)	A12	66-77	Zgodnie z nazwą elementu.
Spacja	A1	78	Rozdzielenie elementów
VAT wynikający z zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej (bez prawa do odliczenia)	A12	79-90	Zgodnie z nazwą elementu.
Spacja	A1	91	Rozdzielenie elementów
Zakupy zwolnione i wg stawki 0%	A12	92-103	Zgodnie z nazwą elementu.
Spacja	A1	104	Rozdzielenie elementów
Numer faktury korygowanej	A15	105-119	Jeśli pole "Numer faktury korygowanej" istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.
Spacja	A1	120	Rozdzielenie elementów
Grupa terminu płatności	x	✓	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 8]

Konstrukcja trzeciego wiersza (dla zakupu)

Element	Format	Pozycja znaku w wierszu	Opis
Grupy kwot netto / brutto	x	✓ ⁹	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 7]
Grupy kwot VAT	x	✓	Zgodnie z opisem grupy [patrz strona: 8]

Grupy kwot netto / brutto

Początek: N<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot netto / brutto wg różnych stawek
--

⁹ Znaczniki występowania elementu: ✓ element występuje; ✗ element nie występuje.

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 23% - 23,0; zwolniony - 'ZWOL'; nie podlega – 'NP <spacja><spacja>'
Kwota netto / brutto	A12	kwota netto dla danej stawki w przypadku faktur VAT i zakupów ze strukturą zakupu, a brutto w przypadku sprzedaży na rachunki uproszczone

Grupy kwot VAT

Początek: V<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot podatku VAT wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0
Kwota VAT	A12	kwota podatku VAT dla danej stawki

Grupa kwoty netto z zamówienia

Początek: Z<spacja><spacja>

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Kwota netto z zamówienia	A12	Kwota netto z zamówienia dla faktury zaliczkowej końcowej

Grupa faktury korygującej (opcjonalna)

Początek: K<spacja><spacja>

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.

Grupa terminu płatności

Jeżeli grupa ta istnieje dla faktury krajowej sprzedaży lub faktury krajowej zakupu to zostanie ustawiona kontrola płatności w celu ustalenia potrzeby dokonania korekty podatku należnego lub naliczonego VAT z powodu niezapłacenia należności w wymaganym terminie (tzw. złe długi).

Jeżeli podano termin płatności dla faktury zakupu to zostanie również ustawiona kontrola płatności przy odpowiednim wierszu księgi, w celu monitorowania konieczności dokonania korekty kosztów z tytułu niezapłacenia należności za fakturę w wymaganym terminie.

Jeżeli płatności za tę fakturę są również importowane to informacje o nich zostaną również odnotowane.

Początek: P<spacja><spacja>

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Data	A8	Termin płatności wyrażony datą

Format pliku eksportu do KPIR (wersja 006).

Zmiany:

- ⇒ Dodanie znacznika o podatku VAT pokrywanego przez nabywcę towaru – zmiany prawne w obrocie złomem.

Format pliku eksportu do KPIR (wersja 005).

Zmiany:

- ⇒ operacje wewnątrzwspólnotowe są eksportowane identycznie jak eksport poza granice Unii Europejskiej.

Format pliku eksportu do KPIR (wersja 004).

Zmiany:

- ⇒ Dodano możliwość wczytywania faktur wewnątrzwspólnotowych.

Założenia:

- Program umożliwia wczytanie wierszy księgi oraz jednocześnie ewidencji zakupów i sprzedaży z innych programów np. hurtownia, sklep. Format danych pliku z informacjami o wierszach musi być jednak zgodny z niżej podanym.
- Pierwszy wiersz pliku zawiera oznaczenie formatu w postaci: #KPIR v.nnn, gdzie nnn to kolejny numer wersji
- Każde dwa wiersze pliku tekstowego zawierają informacje o jednym wierszu księgi (za wyjątkiem litery S, dla której mamy 3 wiersze). Każda informacja w wierszu jest oddzielona od następnej spacją. Pierwszy wiersz zawiera dane ogólne o kontrahencie i dokumencie księgowym, drugi jest specyficzny dla każdego rodzaju wpisu.
- Pierwszy wiersz ma zawsze taką samą budowę. Postać drugiego wiersza zależy od operacji zdefiniowanej w pierwszym wierszu.
- Wszystkie elementy oddzielone są jedną spacją.
- Jeżeli dany element nie istnieje to powinien zostać wypełniony spacjami.
- Grosze odseparowane są przecinkiem (kod ASCII: 44).

Format poszczególnych elementów opisany jest w następujący sposób: *litera A* oznacza rodzaj zawartości elementu (A - znaki alfanumeryczne) i *liczba* - długość elementu w znakach (bajtach).

Kwoty powinny być wyrównane do prawej strony pola elementu i poprzedzone odpowiednią liczbą spacji. Np. kwota 1323,87 w formacie A12 powinna zostać zapisana następująco: RRRRR1323,87, gdzie znak R oznacza spację.

Format pierwszego wiersza:

Po zmianach prawnych związanych z wprowadzeniem faktur VAT-MP w OBSP istnieją następujące rodzaje dokumentów eksportowanych do KPIR:

faktury sprzedaży

- faktura VAT (wpis do wiersza i rejestru VAT sprzedaży)
- faktura VAT-MP (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności i rozliczenie 90 dnia - do rejestru VAT sprzedaży i rejestru płatności)
- paragon (wpis tylko do wiersza sumy brutto z całego dnia)
- faktura eksportowa (wpis do wiersza po wpisaniu faktury, a po otrzymaniu dokumentu SAD – do rejestru VAT)

faktury zakupu

- faktura VAT – podatek VAT odliczany od razu (wpis do wiersza i rejestru VAT zakupu)
- faktura VAT – podatek VAT odliczany po zapłacie (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności - do rejestru VAT zakupu i rejestru płatności)
- faktura VAT – podatek VAT odliczany 90 dnia (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności i rozliczenie 90 dnia - do rejestru VAT zakupu i rejestru płatności)

Element	Format	Opis
Data dokumentu	A8	data operacji, wystawienia dokumentu (DDMMRRRR) ¹⁰ dla zakupu data jest datą przyjęcia towaru
Numer dokumentu	A16	numer dokumentu
Kontrahent	A40	Nazwa kontrahenta
Adres kontrahenta	A40	Adres kontrahenta
ID VAT kontrahenta	A15	Identyfikator Vat kontrahenta
Opis zdarzenia	A30	Opis zdarzenia
Kwota płatności	A12	Kwota płatności - w przypadku płatności do faktury zakupu
Data płatności	A10	Data płatności - w przypadku płatności do faktury zakupu
Numer płatności	A15	Numer dokumentu płatności - w przypadku płatności do faktury zakupu
Numer rekordu w OBSP	A10	Numer rekordu służy do wiązania płatności, wpisów do rejestru dla faktur VAT-MP i samych wpisów z wierszami oraz wpisami do ewidencji faktur zakupu i sprzedaży (gdyż płatności mogą być dokonane w innym terminie niż wystawienie faktury)
Operacja(A)	A1	dla sprzedaży - znak spacji (#32) dla zakupów: M – faktura VAT – MP N – faktura normalna
Operacja(B)	A1	dla zakupów i sprzedaży N – wpis do wiersza i rejestru sprzedaży /zakupu 9 – rozliczenie 90 dnia za fakturę VAT-MP i wpis do rejestru sprzedaży/zakupu P – tylko płatność za fakturę dla sprzedaży M – faktura VAT – MP, wpis do wiersza i rejestru faktur W – tylko wpis do wiersza R – tylko wpis do rejestru sprzedaży O – ostatnia płatność za fakturę VAT-MP i wpis do rejestru sprzedaży dla zakupów F – wpis faktury VAT-MP do rejestru faktur i do V – ostatnia płatność za fakturę VAT-MP i wpis do rejestru zakupów
Operacja (C)	A1	M – faktura VAT – MP dla podatnika rozliczającego VAT miesięcznie, wpis do wiersza i rejestru faktur litera oznaczająca typ operacji K - oznacza wpis wyłącznie do księgi, bez wpisywania do rejestrów VAT dla sprzedaży E – faktura eksportowa F – faktura krajowa T – sprzedaż UE towarów t – sprzedaż UE towarów – trans.trójjstrona, met.uproszcz. U – sprzedaż UE usług u – sprzedaż UE usług – trans.trójjstrona, met.uproszcz. dla zakupu

¹⁰ R - rok, M - miesiąc, D - dzień. Jeżeli miesiąc lub dzień jest opisany jedną cyfrą to należy ją poprzedzić cyfrą 0.

		I – faktura importowa Z - oznacza normalny zakup (krajowy) na fakturę VAT S - oznacza normalny zakup oraz wpis do struktury zakupów (wpisywany jest trzeci wiersz ze strukturą zakupów) W – zakup UE towarów w– zakup UE towarów – trans.trójstrona, met.uproszcz. G – zakup UE usług g– zakup UE usług – trans.trójstrona, met.uproszcz.
Rodzaj operacji (D)	A1	litera (jeśli istnieje) oznacza rodzaj niektórych operacji K – korekta netto N – faktura pierwotna netto B – korekta brutto R – faktura pierwotna brutto

Nagłówek drugiego wiersza:

Element	Format	Opis
Data	A8	Data jest datą sprzedaży dla liter E,F i R i datą wystawienia faktury dla liter Z i I
Numer rejestru	A3	Numer rejestru oznacza numer rejestru ewidencji zakupów (Z,I) lub sprzedaży (E,F,R)

Dla każdej z operacji drugi z wierszy przyjmuje inną postać. Dalszy format drugiego wiersza zależny jest od operacji:

Op.	Element	Format	Opis
E	Wartość faktury	A12	
F	Grupa kwot netto Grupa kwot VAT		patrz niżej
R	Grupa kwot brutto Grupa kwot VAT		patrz niżej
Z	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	Numer faktury korygowanej	A15	
S	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole "Numer faktury korygowanej" istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.
Zakup ze strukturą posiada trzeci wiersz o postaci: Grupa kwot netto			

Grupa kwot VAT			
I	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupów zwolnione i wg stawki 0%
	KZ	A12	Kwota zobowiązania wobec kontrahenta (w zł)
	Cło	A12	
	Podatek importowy	A12	
	Akcyza	A12	
	Koszty manipulacyjne	A12	
K	Wartość faktury	A12	

Grupy kwot netto / brutto:

Początek: N<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot netto / brutto wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0, Zwolniony - 'ZWOL'
Kwota netto / brutto	A12	kwota netto dla danej stawki w przypadku faktur VAT i zakupów ze strukturą zakupu, a brutto w przypadku sprzedaży na rachunki uproszczone

Grupy kwot VAT:

Początek: V<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot podatku VAT wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0
Kwota VAT	A12	kwota podatku VAT dla danej stawki

Grupa faktury korygującej (opcjonalna)

Początek: K<spacja><spacja>

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.

●Format pliku eksportu do KPIR (wersja 003).

Zmiany:

- ⇒ Dodano możliwość wczytywania danych o fakturach VAT-MP oraz fakturach zakupu dla metody kasowej, ich płatnościach, wpisach do rejestrów i ich rozliczeniach 90 dnia
- ⇒ Dodano możliwość zapisywania faktur, z których VAT jest rozliczany od razu, zarówno do ewidencji VAT jak i na listę faktur oraz wczytywania danych o ich płatnościach

Założenia:

- ⇒ Program umożliwia wczytanie wierszy księgi oraz jednocześnie ewidencji zakupów i sprzedaży z innych programów np. hurtownia, sklep. Format danych pliku z informacjami o wierszach musi być jednak zgodny z niżej podanym.
- ⇒ Pierwszy wiersz pliku zawiera oznaczenie formatu w postaci: #KPIR v.*nnn*, gdzie *nnn* to kolejny numer wersji
- ⇒ Każde dwa wiersze pliku tekstowego zawierają informacje o jednym wierszu księgi (za wyjątkiem litery S, dla której mamy 3 wiersze). Każda informacja w wierszu jest oddzielona od następnej spacją. Pierwszy wiersz zawiera dane ogólne o kontrahencie i dokumencie księgowym, drugi jest specyficzny dla każdego rodzaju wpisu.
- ⇒ Pierwszy wiersz ma zawsze taką samą budowę. Postać drugiego wiersza zależy od operacji zdefiniowanej w pierwszym wierszu.
- ⇒ Wszystkie elementy oddzielone są jedną spacją.
- ⇒ Jeżeli dany element nie istnieje to powinien zostać wypełniony spacjami.
- ⇒ Grosze odseparowane są przecinkiem (kod ASCII: 44).

Format poszczególnych elementów opisany jest w następujący sposób: *litera A* oznacza rodzaj zawartości elementu (A - znaki alfanumeryczne) i *liczba* - długość elementu w znakach (bajtach).

Kwoty powinny być wyrównane do prawej strony pola elementu i poprzedzone odpowiednią liczbą spacji. Np. kwota 1323,87 w formacie A12 powinna zostać zapisana następująco: RRRRR1323,87, gdzie R oznacza spację.

Format pierwszego wiersza:

Po zmianach prawnych związanych z wprowadzeniem faktur VAT-MP w OBSP istnieją następujące rodzaje dokumentów eksportowanych do KPIR:

faktury sprzedaży

- faktura VAT (wpis do wiersza i rejestru VAT sprzedaży)
- faktura VAT-MP (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności i rozliczenie 90 dnia - do rejestru VAT sprzedaży i rejestru płatności)
- paragon (wpis tylko do wiersza sumy brutto z całego dnia)
- faktura eksportowa (wpis do wiersza po wpisaniu faktury, a po otrzymaniu dokumentu SAD – do rejestru VAT)

faktury zakupu

- faktura VAT – podatek VAT odliczany od razu (wpis do wiersza i rejestru VAT zakupu)
- faktura VAT – podatek VAT odliczany po zapłacie (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności - do rejestru VAT zakupu i rejestru płatności)
- faktura VAT – podatek VAT odliczany 90 dnia (wpis do wiersza i ewidencji faktur, a płatności i rozliczenie 90 dnia - do rejestru VAT zakupu i rejestru płatności)

Element	Format	Opis
Data dokumentu	A8	data operacji, wystawienia dokumentu (DDMMRRRR) ¹¹ dla zakupu data jest datą przyjęcia towaru
Numer dokumentu	A16	numer dokumentu

¹¹ R - rok, M - miesiąc, D - dzień. Jeżeli miesiąc lub dzień jest opisany jedną cyfrą to należy ją poprzedzić cyfrą 0.

Kontrahent	A40	Nazwa kontrahenta
Adres kontrahenta	A40	Adres kontrahenta
ID VAT kontrahenta	A15	Identyfikator Vat kontrahenta
Opis zdarzenia	A30	Opis zdarzenia
Kwota płatności	A12	Kwota płatności - w przypadku płatności do faktury zakupu
Data płatności	A10	Data płatności - w przypadku płatności do faktury zakupu
Numer płatności	A15	Numer dokumentu płatności - w przypadku płatności do faktury zakupu
Numer rekordu w OBSP	A10	Numer rekordu służy do wiązania płatności, wpisów do rejestrów dla faktur VAT-MP i samych wpisów z wierszami oraz wpisami do ewidencji faktur zakupu i sprzedaży (gdyż płatności mogą być dokonane w innym terminie niż wystawienie faktury)
Operacja(A)	A1	dla sprzedaży - znak spacji (#32) dla zakupów: M – faktura VAT – MP N – faktura normalna
Operacja(B)	A1	dla zakupów i sprzedaży N – wpis do wiersza i rejestru sprzedaży /zakup 9 – rozliczenie 90 dnia za fakturę VAT-MP i wpis do rejestru sprzedaży/zakup P – tylko płatność za fakturę dla sprzedaży M – faktura VAT – MP, wpis do wiersza i rejestru faktur W – tylko wpis do wiersza R – tylko wpis do rejestru sprzedaży O – ostatnia płatność za fakturę VAT-MP i wpis do rejestru sprzedaży dla zakupów F – wpis faktury VAT-MP do rejestru faktur i do V – ostatnia płatność za fakturę VAT-MP i wpis do rejestru zakupów
Operacja (C)	A1	M – faktura VAT – MP dla podatnika rozliczającego VAT miesięcznie, wpis do wiersza i rejestru faktur litera oznaczająca typ operacji K - oznacza wpis wyłącznie do księgi, bez wpisywania do rejestrów VAT dla sprzedaży E – faktura eksportowa F – faktura z netto B – faktura z brutto dla zakupu I – faktura importowa Z - oznacza normalny zakup (krajowy) na fakturę VAT S - oznacza normalny zakup oraz wpis do struktury zakupów (wpisywany jest trzeci wiersz ze strukturą zakupów)
Rodzaj operacji (D)	A1	litera (jeśli istnieje) oznacza rodzaj niektórych operacji K – korekta N – normalna faktura

Nagłówek drugiego wiersza:

Element	Format	Opis
Data	A8	Data jest datą sprzedaży dla liter E,F i R i datą wystawienia faktury dla liter Z i I
Numer rejestru	A3	Numer rejestru oznacza numer rejestru ewidencji zakupów (Z,I) lub sprzedaży (E,F,R)

Dla każdej z operacji drugi z wierszy przyjmuje inną postać. Dalszy format drugiego wiersza zależy jest od operacji:

Op.	Element	Format	Opis
E	Wartość faktury	A12	
F	Grupa kwot netto Grupa kwot VAT		patrz niżej
R	Grupa kwot brutto Grupa kwot VAT		patrz niżej
Z	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	Numer faktury korygowanej	A15	
S	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole "Numer faktury korygowanej" istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.
Zakup ze strukturą posiada trzeci wiersz o postaci: Grupa kwot netto Grupa kwot VAT			
I	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	KZ	A12	Kwota zobowiązania wobec kontrahenta (w zł)
	Cło	A12	
	Podatek importowy	A12	
	Akcyza	A12	
	Koszty manipulacyjne	A12	
K	Wartość faktury	A12	

Grupy kwot netto / brutto:

Początek: N<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot netto / brutto wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0, Zwolniony - 'ZWOL'
Kwota netto / brutto	A12	kwota netto dla danej stawki w przypadku faktur VAT i zakupów ze strukturą zakupu, a brutto w przypadku sprzedaży na rachunki uproszczone

Grupy kwot VAT:

Początek: V<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot podatku VAT wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0
Kwota VAT	A12	kwota podatku VAT dla danej stawki

Grupa faktury korygującej (opcjonalna)

Początek: K<spacja><spacja>

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.

Format pliku eksportu do KPIR (wersje do 002 włącznie).

- ⇒ Program umożliwia wczytanie wierszy księgi oraz jednocześnie ewidencji zakupów i sprzedaży z innych programów np. hurtownia, sklep. Format danych pliku z informacjami o wierszach musi być jednak zgodny z niżej podanym.
- ⇒ W **wersji od 7.14** pierwszy wiersz pliku zawiera oznaczenie formatu w postaci: #KPIR v.*nnn*, gdzie *nnn* to kolejny numer wersji (obecnie 001). W **wersjach do 7.13** nie było takiego nagłówka.
- ⇒ Każde dwa wiersze pliku tekstowego zawierają informacje o jednym wierszu księgi (za wyjątkiem litery S, dla której mamy 3 wiersze). Każda informacja w wierszu jest oddzielona od następnej spacją. Pierwszy wiersz zawiera dane ogólne o kontrahencie i dokumencie księgowym, drugi jest specyficzny dla każdego rodzaju wpisu.
- ⇒ Pierwszy wiersz ma zawsze taką samą budowę. Postać drugiego wiersza zależy od operacji zdefiniowanej w pierwszym wierszu.
- ⇒ Wszystkie elementy oddzielone są jedną spacją.
- ⇒ Jeżeli dany element nie istnieje to powinien zostać wypełniony spacjami.
- ⇒ Grosze odseparowane są przecinkiem (kod ASCII: 44).

Format poszczególnych elementów opisany jest w następujący sposób: *litera A* oznacza rodzaj zawartości elementu (A - znaki alfanumeryczne) i *liczba* - długość elementu w znakach (bajtach).

Kwoty powinny być wyrównane do prawej strony pola elementu i poprzedzone odpowiednią liczbą spacji. Np. kwota 1323,87 w formacie A12 powinna zostać zapisana następująco: RRRRR1323,87, gdzie znak R oznacza spację.

Format pierwszego wiersza:

Element	Format	Opis
Data dokumentu	A8	data operacji, wystawienia dokumentu (DDMMRRRR) ¹² dla zakupu data jest datą przyjęcia towaru
Numer dokumentu	A16	numer dokumentu
Kontrahent	A40	Nazwa kontrahenta
Adres kontrahenta	A40	Adres kontrahenta
ID VAT kontrahenta	A15	Identyfikator Vat kontrahenta
Opis zdarzenia	A30	Opis zdarzenia
Operacja (X)	A1	litera oznaczająca typ operacji
Rodzaj operacji (Y)	A1	litera (jeśli istnieje) oznacza rodzaj niektórych operacji

Stosowane 2-znakowe oznaczenia dla operacji (element Operacja).

EN	oznacza eksport,
FN	oznacza normalną sprzedaż na faktury VAT
FZ	do 09.94: faktura zwrotna sprzedaży
FP	do 09.94: faktura dla podwyższenia ceny
FK	od 10.94: faktura korygująca
RN	oznacza sprzedaż na rachunki uproszczone
RZ	do 09.94: rachunek uproszczony zwrotny
RP	do 09.94: rachunek uproszczony dla podwyższenia ceny
RK	od 10.94: rachunek korygujący
ZN	oznacza normalny zakup (krajowy) na fakturę VAT
ZZ	do 09.94: faktura zwrotna zakupu

¹² R - rok, M - miesiąc, D - dzień. Jeżeli miesiąc lub dzień jest opisany jedną cyfrą to należy ją poprzedzić cyfrą 0.

ZP	do 09.94: faktura zakupu dla podwyższenia ceny
ZK	od 10.94:faktura korygująca
SN	oznacza normalny zakup oraz wpis do struktury zakupów (wpisywany jest trzeci wiersz ze strukturą zakupów)
SZ	do 09.94: faktura zwrotna zakupu oraz wpis do struktury zakupów (wpisywany jest trzeci wiersz ze strukturą zakupów)
SP	do 09.94: faktura zakupu dla podwyższenia ceny oraz wpis do struktury zakupów (wpisywany jest trzeci wiersz ze strukturą zakupów)
SK	od 10.94:faktura korygująca oraz wpis do struktury zakupów (wpisywany jest trzeci wiersz ze strukturą zakupów)
IN	oznacza import
K	oznacza wpis wyłącznie do księgi, bez wpisywania do rejestrów VAT

Jeśli litera Y nie występuje w pliku brany jest pod uwagę format wcześniejszy nie zawierający pól [VAT wg %]. Według tego wcześniejszego formatu (obowiązywał do **wersji 5.31**) VAT był liczony "co do złotówki" z kwoty netto lub brutto. Należy szczególnie pamiętać o tym, że faktury zwrotne do 09.94 wpisywano do rejestrów VAT z kwotami dodatnimi (tak jak na deklaracji VAT-7), natomiast od 10.94 należy je (zgodnie z nowym wzorem deklaracji VAT-7) wpisywać do rejestrów VAT ze znakiem ujemnym. Dla litery Y=K znaki kwot muszą odpowiadać znakom z dokumentu korygującego.

Nagłówek drugiego wiersza:

Element	Format	Opis
Data	A8	Data jest datą sprzedaży dla liter E,F i R i datą wystawienia faktury dla liter Z i I
Numer rejestru	A3	Numer rejestru oznacza numer rejestru ewidencji zakupów (Z,I) lub sprzedaży (E,F,R)

Dla każdej z operacji drugi z wierszy przyjmuje inną postać. Dalszy format drugiego wiersza zależny jest od operacji:

Op.	Element	Format	Opis
E	Wartość faktury	A12	
F	Grupa kwot netto Grupa kwot VAT		patrz niżej
R	Grupa kwot brutto Grupa kwot VAT		patrz niżej
Z	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	Numer faktury korygowanej	A15	
S	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%

	Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole "Numer faktury korygowanej" istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.
Zakup ze strukturą posiada trzeci wiersz o postaci: Grupa kwot netto Grupa kwot VAT			
I	ZSSO	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej
	ZSSOiN	A12	Zakupy służące sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	ZSSN	A12	Zakupy służące sprzedaży nieopodatkowanej
	V1	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej
	V2	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży opodatkowanej i nieopodatkowanej
	V3	A12	VAT dla zakupów służących sprzedaży nieopodatkowanej
	ZZ	A12	zakupy zwolnione i wg stawki 0%
	KZ	A12	Kwota zobowiązania wobec kontrahenta (w zł)
	Cło	A12	
	Podatek importowy	A12	
	Akcyza	A12	
	Koszty manipulacyjne	A12	
K	Wartość faktury	A12	

Od **wersji 6.13** rozszerzono format o kwoty wynikające ze stawki VAT 12%. Kwoty dotyczące stawki 12% zostały wstawione pomiędzy kwoty dotyczące stawek 22% i 7%. Dotyczy to następujących operacji: F, R, S. Dane w poprzednim formacie są również poprawnie czytane. Rodzaj formatu rozpoznawany jest na podstawie ilości kwot w wierszu.

Od **wersji 7.14** wprowadzono stawki definiowalne, przy czym uległy zmianie grupy kwot netto / brutto i VAT.

Grupy kwot netto / brutto:

W wersji **KPIR do 7.13:**

Element	Format	Opis
Netto wg 22%	A12	
Netto wg 12%	A12	
Netto wg 7%	A12	
Netto wg 0% - kraj	A12	
Sprzedaż zwolniona	A12	

KPIR od 7.14:

Początek: N<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot netto / brutto wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0, Zwolniony - 'ZWOL'
Kwota netto / brutto	A12	kwota netto dla danej stawki w przypadku faktur VAT i zakupów ze strukturą zakupu, a brutto w przypadku sprzedaży na rachunki uproszczone

Grupy kwot VAT:

W wersji **KPIR do 7.13:**

Element	Format	Opis
VAT wg 22%	A12	
VAT wg 12%	A12	
VAT wg 7%	A12	

Grupa faktury korygującej (opcjonalna)

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.

KPIR od 7.14:

Początek: V<spacja> <spacja>

Grupa występuje tyle razy ile jest kwot podatku VAT wg różnych stawek

Element	Format	Opis
Stawka	A4	stawka podatku np: 22% - 22.0
Kwota VAT	A12	kwota podatku VAT dla danej stawki

Grupa faktury korygującej (opcjonalna)

Początek: K<spacja><spacja>

Grupa występuje tylko raz

Element	Format	Opis
Numer faktury korygowanej	A15	Jeśli pole istnieje to faktura jest traktowana jako korygująca.

Dla dokumentów wystawionych po 1 stycznia 1997, kwoty dla stawki VAT 12% zastąpione zostały kwotami dla stawki art.8. (jeśli kwoty te mają być obliczane wg art. 8).