

04.03.24

LISTARE

Upgrade hMARFA V8.GA - Actualizare e-Factura și alte facilități

Legislatie

1.) OUG 120/04.10.21 privind administrarea, funcționarea și implementarea sistemului național privind factura electronică RO e-Factura și factura electronică în România ... (MO 960/07.10.21), modificată de:

- Legea 139/22 (MO 490/17.05.22)
- Legea 296/23 (MO 977/27.10.23)
- OUG 115/23 (MO 1139/15.12.23)

2.) Ordinul 1713/27.10.21 pentru aprobarea Procedurii privind organizarea și înscrierea în cadrul Registrului RO e-Factura, precum și a modelului, conținutului și instrucțiunilor de completare ale formularului (084) „Cerere privind înregistrarea în Registrul RO e-Factura/renunțarea la cererea privind înregistrarea în Registrul RO e-Factura” (MO 1040/01.11.21)

3.) Ordin 1365/05.11.21 pentru aprobarea Procedurii de utilizare și funcționare a sistemului național privind factura electronică RO e-Factura, precum și de primire și descărcare a facturii electronice de către destinatarii facturii electronice emise în relația B2G în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura (MO 1065/08.11.21), modificat de:

- Ordinul 1677/22 (MO 715/15.07.22)

4.) Ordin 1366/05.11.21 pentru aprobarea Specificațiilor tehnice și de utilizare a elementelor de bază ale facturii electronice - RO_CIUȘ - și a regulilor operaționale specifice aplicabile la nivel național (MO 1065/08.11.21), modificat de:

- Ordinul 4092/22 (MO 1148/29.11.22)

5.) OUG 131/17.12.21 privind modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene (MO 1201/17.12.21), modificată de:

- Legea 130/23 (MO 446/23.05.23)

6.) OUG 130/17.12.21 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative (MO 1202/18.12.21)

7.) Ordinul 12/06.01.22 privind stabilirea produselor cu risc fiscal ridicat, comercializate în relația B2B (MO 27/10.01.22)

8.) Ordinul 1090/09.06.22 privind aprobarea Procedurii de comunicare prin mijloace electronice de transmitere la distanță între organul fiscal central și persoanele fizice, persoanele juridice și alte entități fără personalitate juridică (MO 585/16.06.22)

9.) Codul fiscal, actualizat pe [site-ul ANAF](#)

10.) Ghid RO e-Factura emis de ANAF, actualizat!

1. Sistemul RO e-Factura

⚠ În atenția utilizatorilor

Începând cu anul 2024 facturarea electronică a devenit obligatorie, deci aceasta nu mai reprezintă o opțiune distinctă pentru programul hMARFA, ci aceste funcționalități devin parte componentă a programului hMARFA. Operațiile fiind mai frecvente, atât în domeniul facturilor emise, cât și al celor primite, s-au adus o serie de îmbunătățiri în operare.

Totodată, se impune ca toată documentația pe acest subiect să fie rescrisă pentru a prezenta legislația în forma actuală și pentru o mai ușoară înțelegere a operațiilor de efectuat.

1.1. Noțiuni generale

Reglementarea de bază a rămas OUG 120/21 (1.), dar aceasta a suferit mai multe modificări. Recomandăm și parcurgerea Ghidului elaborat de ANAF, cu mențiunea, că unele aspecte nu au fost actualizate acolo.

Sistemul național privind factura electronică RO e-Factura = ansamblul de principii, reguli și aplicații informatice având drept scop primirea facturii electronice de la emitent cu respectarea structurii facturii electronice, stocarea prin mijloace electronice a facturilor și transmiterea către destinatar.

a) Definirea unor concepte

- **factură electronică** - factura emisă, transmisă și primită într-un format electronic structurat de tip XML, care permite prelucrarea sa electronică și automată;
- **emitent al facturii electronice** - operatorul economic care emite factura electronică către destinatar și o transmite în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura;
- **destinatar al facturii electronice** - operatorul economic, autoritatea contractantă, entitatea contractantă și orice altă entitate care primește factura electronică însoțită de sigiliul electronic al Ministerului Finanțelor în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura.

Facturarea electronică este definită de mai multe standarde, de nivel:

- international
- european
- intern - RO-CIUS - standardul european SR EN 16931-1, aplicabil la nivel național.

La factură pot fi adăugate atașamente (ex. format PDF propriu, certificat de conformitate etc.), care trebuie să fie încorporate în structura de date a facturii și nu pot fi trimise separat. Suma dimensiunilor tuturor fișierelor atașate nu trebuie să depășească 3Mb. Numărul maxim de documente încorporate care susțin factura este limitat la 50.

b) Structura facturii electronice

Structura trebuie să respecte, cf. art. 4 (1) din 1.):

- specificațiile tehnice și de utilizare a elementelor de bază ale facturii electronice așa cum sunt prevăzute în standardul european SR EN 16931-1, care sunt aplicabile la nivel național;
- specificațiile tehnice și de utilizare a elementelor de bază ale facturii electronice RO_CIUS și regulile operaționale specifice aplicabile la nivel național;
- conținutul semantic așa cum este descris în standardul SR EN 16931-1, sintaxele identificate în CEN/TS 16931-2, în conformitate cu art. 2 (1) j), și corelarea adecvată definită în subpartea aplicabilă a CEN/TS 16931-3.

c) Elementele principale ale facturii electronice:

- identificatorii de proces și de factură;
- data facturii;
- informații privind identificarea operatorului economic care a livrat bunurile/ produsele, a prestat serviciile sau a executat lucrările;
- informații privind destinatarul facturii electronice;
- informații privind beneficiarul plății;
- informații privind reprezentantul fiscal al emitentului;
- identificarea tipului de bunuri/ produse livrate, servicii prestate sau lucrări executate;
- referirea la contractul de achiziții publice/ sectoriale, de concesiune de lucrări și servicii
- detalii privind executarea lucrărilor, livrarea bunurilor/ produselor sau prestarea serviciilor;
- instrucțiuni de plată;
- informații privind creditări sau debitări;
- informații privind pozițiile de pe factură;
- defalcarea TVA;
- totalul facturii.

În situația în care factura electronică transmisă respectă structura de mai sus, se aplică sigiliul electronic al Ministerului Finanțelor și se comunică de îndată destinatarului. Aplicarea sigiliului electronic atestă primirea acesteia în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura.

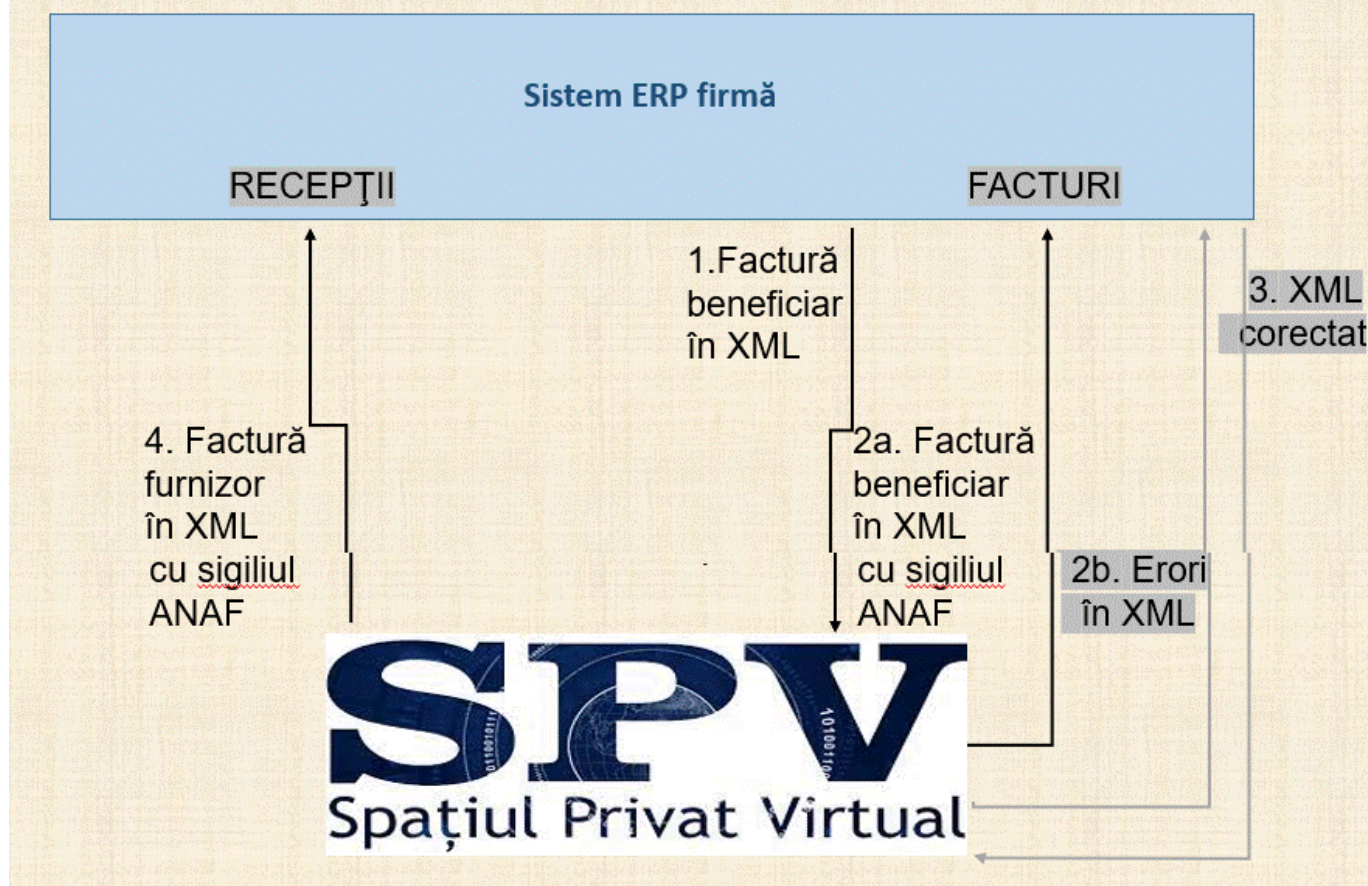
d) Fazele transmiterii

Emitentul:

- transmite factura în Sistemul RO e-Factura (prin SPV)
 - dacă este OK, descarcă fișierul zip cu sigiliul electronic MF
 - dacă nu este OK, descarcă un mesaj de eroare
- factura se corectează și se retransmite
- dacă destinatarul nu este înscris în registru, trimite factura în mod obișnuit

Destinatarul descarcă factura primită din SPV.

Schema procesului RO e-Factura



e) Exemplarul original

Exemplarul original al facturii este considerat XML-ul însoțit de sigiliul electronic al Ministerului Finanțelor. Această prevedere se aplică începând cu sem.II 2024, când facturile primite în alte formate nu se mai pot înregistra în contabilitate.

f) Data comunicării către destinatar

Este data la care factura electronică este disponibilă acestuia pentru descărcare din sistemul național privind factura electronică RO e-Factura.

Fișierele corespunzătoare facturii electronice în format XML și mesajele de eroare sunt disponibile pentru descărcare 60 de zile de la momentul publicării în sistem, iar ulterior vor fi arhivate electronic în conformitate cu prevederile legale în vigoare și eliberate la cerere.

g) Notificări

Pentru fișierele nedescărcate, precum și pentru mesaje transmise de către destinatar și nedescărcate de către emitent, se transmit notificări în ziua următoare publicării fișierelor nedescărcate, în mod automat. Notificările sunt transmise la adresele de poștă electronică completate în SPV de către reprezentanții emitentului, dacă a fost exprimată opțiunea în acest sens.

Pentru fișierele corespunzătoare facturilor primite și nedescărcate de către destinatar, se transmit notificări în ziua următoare publicării fișierelor nedescărcate, în mod automat. Notificările sunt transmise la adresele de poștă electronică completate în SPV de către reprezentanții destinatarului,

dacă a fost exprimată opțiunea în acest sens.

⚠ Chiar dacă notificările sunt prevăzute de OOG 120/21, deocamdată ele nu funcționează în practică, destinatarul trebuie să descarce facturile pe răspunderea sa.

h) Corectarea facturii

În situația unei facturi electronice asupra căreia destinatarul are obiecții, acesta înștiințează emitentul facturii electronice inclusiv în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura, prin transmiterea unui mesaj.

Corecția facturii electronice comunicate destinatarului în sistemul RO e-Factura se efectuează conform art. 330 din Codul fiscal. Factura electronică corectată se transmite în cadrul aceluiași sistem RO e-Factura.

i) Standarde aplicabile

Ordinul 1366/21 (4.) prevede Specificațiile tehnice și de utilizare a elementelor de bază ale facturii electronice - RO_CIUȘ - și regulile operaționale specifice aplicabile la nivel național, care sunt conforme cu standardul european de facturare electronică SR EN 16931-1, respectiv în documentul SR EN 16931-1, publicat pe site-ul www.asro.ro.

j) Spațiul Privat Virtual

Pentru utilizarea sistemului informatic RO e-Factura, operatorii economici trebuie să fie înregistrați în Spațiul privat virtual (SPV) în nume propriu sau prin reprezentant legal, prin reprezentant desemnat ori prin împuternicit.

Ordinul 1090/22 (8.) reglementează modul de funcționare a relațiilor dintre ANAF și contribuabili.

k) Registrul RO e-Factura

Înainte de anul 2024, dacă emitentul a optat pentru sistemul RO e-Factură, el trebuia să fie înregistrat în Registrul RO e-Factura. El a devenit înscris de la data de 1 a lunii următoare opțiunii.

Înscrierea în Registrul RO e-Factura se face prin transmiterea formularului (084) „Cerere privind înregistrarea în Registrul RO e-Factura/renunțarea la cererea privind înregistrarea în Registrul RO e-Factura”, având bifată secțiunea III. Înscrierea devine valabilă de la date de 1 a lunii următoare înscrierii.

Vezi formularul 084 și modul de completare din Ordinul 1713/21 ...

Renunțarea la sistem: în formularul 084 trebuie bifată secțiunea IV. ⚠ Contribuabilul poate renunța numai înainte de înscrierea sa în Registru. Dacă s-a înscris, el poate fi radiat numai dacă este radiat din Registrul plătitorilor (de TVA?) Vezi precizările de la ANAF

Pt. nerezidenți - se aplică Ordinul 1831/21 (MO 1096/21), se utilizează formularul 083.

⚠ Din 2024, transmiterea facturilor fiind obligatorie, nu mai este necesară în acest Registru. Dacă ambii parteneri sunt înscrși în Registru, nu mai este obligatorie nici în sem.I.2024 transmiterea facturilor în formă clasică (hârtie, PDF).

l) Produse cu risc fiscal ridicat

Începând cu data de 1 iulie 2022, furnizorii de produse cu risc fiscal ridicat au fost obligați să transmită facturile emise în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura.

Ordinul 12/22 (7.) conține lista produselor cu risc fiscal ridicat ...

Din anul 2024, toate operațiunile interne se transmit prin sistem, nu numai acestea!

1.2. Tipuri de operațiuni

1.2.1. În relația B2G

Autoritățile și entitățile contractante în calitate de destinatari ai facturii electronice emise în relația B2G, au obligația să primească și să descarce factura electronică. Pentru codificare produse se utilizează nomenclatorul Cod produs CPV!

Din 2024 și *instituțiile publice* vor primi facturile prin sistemul RO e-Factura!

Lista entităților publice se poate descărca în XLS de la MFP. Ea se actualizează lunar.

🚨 Art.13/1 din OUG 120/21 prevede, că entitățile publice pot achita numai facturile primite prin RO e-Factura!

1.2.2. În relația B2B

Ne vom referi mai jos numai la regulile valabile din 2024, care însă diferă în funcție de perioadele anului:

a) Perioada 1 ianuarie-31 martie 2024

- Operatorii economici - persoane impozabile stabilite în România, indiferent dacă sunt sau nu înregistrați în scopuri de TVA pentru livrările de bunuri și prestările de servicii care au locul livrării/prestării în România conform art. 275 și art. 278—279 din Legea nr. 227/2015 efectuate în relația B2B, au obligația să transmită facturile emise în sistemul național privind factura electronică RO e-Factura, indiferent dacă destinatarii sunt sau nu înregistrați în Registrul RO e-Factura. (În baza art. LIX din Legea 296/23 - vezi la 1.)
- Persoanele impozabile nestabilite, dar înregistrate în scopuri de TVA în România au aceeași obligație.

Operațiuni exceptate:

- LIC
- export
- facturile simplificate (ex. bonuri fiscale cu CIF, sub 100 euro).

În paralel, facturile se transmit și pe cale clasică (hârtie, e-mail etc.). Excepție - nu este obligatoriu, dacă și partenerul este înscris în Registru.

Termen de transmitere: **5 zile lucrătoare**, dar nu mai târziu de 5 zile lucrătoare de la data-limită prevăzută pentru emiterea facturii la art.319 alin.(16) din Codul fiscal, adică a 15-a zi a lunii următoare celei în care ia naștere faptul generator al taxei.

Nu se aplică amenzi.

b) Perioada 1 aprilie-30 iunie 2024

Se vor aplica și amenzi pentru nerespectarea termenului de transmitere, astfel:

- de la 5.000 la 10.000 lei, pentru contribuabili mari,
- de la 2.500 la 5.000 lei, pentru contribuabili mijlocii,
- de la 1.000 la 2.500 lei, pentru celelalte persoane juridice, precum și pentru persoanele fizice.

c) Perioada 1 iulie-31 decembrie 2024

- Facturile pentru aceste operațiuni se transmit numai prin RO e-Factură
- Termenul devine **5 zile calendaristice!**
- Este interzisă primirea și înregistrarea de către destinatar a unei facturi emise de operatori economici stabiliți în România, în relația B2B, fără să fie încărcată în RO e-Factură
- Fapta de mai sus constituie contravenție și se sancționează cu o amendă egală cu 15% din valoarea facturii. Aceeași amendă se aplică și pentru netransmiterea facturii electronice de către emitent (art. LXVIII pct.15. din OUG 115/23).

1.2.3. În relația B2C

Se emit facturi electronice numai pentru cele încasate cu vouchere de vacanță.

2. e-Factura în hMARFA**2.1. Lucrări de pregătire****2.1.1. Pentru utilizator**

Utilizatorul poate să înscrie:

- în *Nomenclator articole*, pentru articole vândute:
 - **cod produs NC** - se utilizează în relația B2B, pentru produse/mărfuri cu risc fiscal ridicat
 - **cod produs CPV** - se utilizează numai în relația B2G, de regulă la achiziții publice. În acest nomenclator se regăsesc și servicii.
- în *Unități de măsură*: **Cod UN/ECE** - obligatoriu de completat pentru unitățile de măsură utilizate. ⚠ Dacă se utilizează alte unități de măsură, e-factura nu va fi validată!

⚠ ANAF deocamdată nu verifică, dacă codurile NC sau CPV au fost completate în facturi. În cazul codurilor NC, produsele cu risc fiscal sunt enumerate în reglementare la nivel de 4 cifre și numai la acestea este obligatorie completarea codului NC.

Parteneri entități publice:

- în hMARFU se pot căuta partenerii care apar în **Lista entităților publice**. Pe aceștia le putem marca automat cu „G”, astfel programul va ști să utilizeze codurile CPV pe facturile către aceste firme. În **hMARFU**, din meniul Ordine în firme se poate lansa lunar operația **Descarcare Lista EP de pe ANAF*, care se salvează în DECL_OBL\ANAF\LISTA_EP.XLS. ANAF actualizează lunar această listă, merită s-o întreținem dacă se emit facturi către entități publice.

⚠ Nomenclatoarele de mai sus se regăsesc în hMARFU meniul e-Factura, dar pot fi apelate cu F1 și

din Nomenclator articole, Cod produs NC, respectiv CPV.

2.1.2. Informații tehnice

Pentru persoana care face implementarea/upgradeul am descris câteva recomandări/setări ... pentru funcționarea corespunzătoare a lucrului cu e-factura.

Începând cu luna martie 2024 upgradeul hMARFA V8.GA3 s-a dezvoltat cu câteva facilități, de aceea documentația este actualizată.

2.2. Facturi emise/trimise

a) Întocmirea facturilor

Se vor utiliza modelele obișnuite de facturi. În semestrul I 2024 ele trebuie listate și în PDF, deoarece:

- se vor trimite facturile și în mod obișnuit (de ex. prin email)
- PDF-ul listat poate fi inclus prin soluția dată de HAMOR Soft și în XML-ul generat, astfel se va putea lista de acolo de către cumpărător în formatul utilizat în anii precedenți.

b) Fereastra **e-Facturi** și noțiuni

Pe această fereastră se pot vedea:

- **Nr.fac** - numărul intern al facturilor. La generarea XML din hMARFA fișierul se numește **NrFac_XML**.
- **Id Încărcare** - este numărul dat de ANAF în SPV/Facturi electronice cu ocazia încărcării facturii în XML
- **Id Descărcare** - este numărul dat de ANAF fișierului denumit **IdDescarcare.ZIP** care se poate descărca de la ANAF după validare și conține:
 - XML-ul original, denumit **IdIncarcare.xml**
 - XML-ul cu semnătura ANAF (un lung șir de caractere, care reprezintă „sigiliul” electronic). Acesta este valabil numai dacă conținutul din XML rămâne nemodificat! La listarea în PDF nu apare! Fișierul se numește **semnatura_IdIncarcare.xml**.
- **Tip** - sunt marcate cu **F - e-Factura obligatorie** facturile care:
 - conțin cumpărător din România, pentru orice tip de operațiuni B2B
 - conțin produse cu risc fiscal
 - au fost emise către entități publice
 - au fost încasate cu vouchere de vacanță
 -  Nu se marchează cu F facturile emise către parteneri externi sau persoane fizice.
- **Stare** - în această coloană se observă starea fiecărei facturii pentru care s-a generat un XML:
 - 1 Document XML generat
 - 1* Eroare validare locală
 - 2 Incarcat in SPV
 - 2* Eroare la incarcare in SPV
 - 3 Validat in SPV, ok
 - 3* Validat in SPV, eroare
 - 4 Descarcat ZIP, ok

- 4* Descărcat ZIP, mesaj eroare

⚠ Tipul F este doar o recomandare, se pot încărca și alte facturi, dacă se validează de către ANAF.

c) Unde ajung fișierele?

Dacă nu este setat altfel, fișierele pentru facturile electronice transmise și descărcate ajung în DECL_OBL\aaaa\DOC_T. Aici se va genera câte un catalog pentru fiecare, cu denumirea: NrFact_CIFPartener. Aici regăsim pentru fiecare factură electronică toate fișierele încărcate/descărcate. Calea fișierelor poate fi modificată în hUTIL/Catalogul fișierelor, aliasurile:

- efcp Catalog e-Fac primit
- efcr Catalog e-Fac recep.
- efct Catalog e-Fac trimis

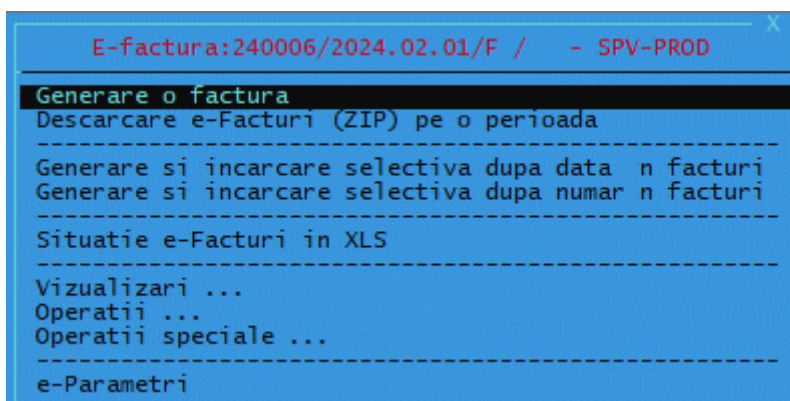
d) Setare mod de lucru

Modul de lucru „producție” se setează în hMARFA/Listare/e-Factura/e-Parametri de către persoana care face implementarea. O serie de alte parametrizări se pot face și în hMARFU.

⚠ Facturile electronice se generează în DECL_OBL și se vor încărca în SPV.

e) Moduri de lucru recomandate pentru operator

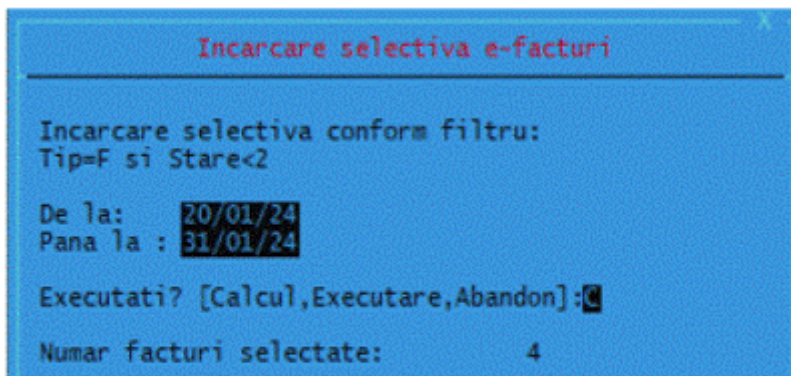
După validarea facturii obișnuite, ne poziționăm pe fereastra e-Facturi și apăsăm *Listare/e-Factura*. Apare un set de operații, în funcție de setările de la pct. d) și în funcție de contextul în care ne aflăm. În prezența facilităților (opțiunea Q) descrise în cap.2.4. de mai jos meniul general arată astfel:



Operatorul poate opta între 3 variante de lucru:

e1) Fără încărcare rapidă

- pe fereastra **e-Facturi** nu poziționăm pe factura validată, cu Listare/e-Factura apare în setul de meniuri:
- **Generare o factură** - se va genera XML-ul din datele facturii. În col. Stare apare 1.
- În varianta de bază facturile se pot încărca în SPV una câte una sau selectând un interval de dată a emiterii facturii:



Selectie după dată

- **Încărcare factură în SPV** - apare numai după ce factura XML a fost generată, starea facturii devine 2
- **Descărcare e-Facturi (ZIP) pe o perioadă** - după câteva minute de la încărcare, se pot descărca de la ANAF facturile încărcate la care s-a atașat și semnătura ANAF în format XML, ambele fișiere fiind împachetate într-un ZIP. La descărcare se poate selecta o perioadă, care însă nu se referă la data facturilor ci la data încărcării! Perioada maximă care se poate indica este de 60 de zile, numai atât vor fi păstrate datele în SPV. După aceea, eventualele documente nedescărcate se vor trimite de ANAF la cerere.
 - ⚠ NOU! Se pot descărca și peste 500 de facturi deodată, atât la facturile emise, cât și la cele primite.
 - ⚠ NOU! Acum se descarcă și mesajele de eroare de la ANAF (dacă există).
 - ⚠ NOU! Se descarcă și mesajele trimise de cumpărător prin SPV privind factura respectivă.

Referitor la mesaje - deocamdată utilizatorul le poate înscrie direct în SPV, în meniul Mesaj, alăturat fiecărei facturi.

Număr de zile pentru care să se afișeze răspunsurile: 5
 CIF: 547548
 Obține Răspunsuri

Dăta Răspuns	Tip
05.02.2024 12:12	FACTURA PRIMITA
01.02.2024 12:35	FACTURA PRIMITA

Mesaj pentru emitentul facturii cu id_incarcare=4161445321
 Adaugați un mesaj pentru această factură
 Mesaj catre furnizor, referitor la factura primita
 Trimite mesaj

Instrucțiuni pentru un mesaj valid:
lungime:
 - minim: 1 caracter
 - maxim: 4000 caracter
nu sunt permise in conținut:
 - " ' ` & < >

Descarca
 Trimite mesaj
 Descarca
 Trimite mesaj

Într-o versiune următoare se va rezolva și înscrierea mesajului cu ajutorul hMARFA.

O factură obișnuită se transmite o singură dată. Dacă XML-ul a fost deja transmis în SPV, utilizatorul va fi avertizat asupra acestui fapt.

e2) Cu încărcare rapidă

Primele operații se execută deodată:

- **Generare și încărcare o factură** - generarea XML-ului și încărcarea în SPV se desfășoară deodată
- **Descărcare e-Facturi (ZIP) pe o perioadă** - ca la pct.e1)

e3) Cu încărcare selectivă

Mod de lucru valabil numai în prezența opțiunii Q. Facturile se transmit în semestrul I cel puțin în 5 zile lucrătoare de la emiterea lor. Modul de lucru este descris în cap.2.4.

- **Generare și încărcare selectivă după dată n facturi** - dacă se dorește o selecție după dată
- **Generare și încărcare selectivă după număr n facturi** - dacă se dorește și este posibilă selectarea unui interval de numere de facturi - funcționează numai cu opțiunea Q!
- **Descărcare e-Facturi (ZIP) pe o perioadă** - ca la pct.e1)

f) Operații opționale pentru operator

- **Vizualizări ...** - după lansare apare un nou set de operații posibile:
 - **Vizualizare catalog factură** - se deschide catalogul în care există fișierele generate/descărcate pentru factura respectivă
 - **Vizualizare factura XML generată** - se deschide XML-ul dacă se dorește verificarea conținutului acestuia. Acesta este de fapt o copie a fișierului XML descărcat în pachetul ZIP, pentru a evita modificarea involuntară a acestuia. Acest fișier apare indentat (adică aranjat într-o formă mai lizibilă) și se numește NrFactura_XML, față de XML-ul descărcat în ZIP, care se numește Idincarcare_XML
 - **Generare PDF din factură** - XML-ul se convertește automat în PDF și se deschide. Dacă deja PDF-ul s-a generat, vom vedea meniul **Vizualizare factura PDF generată**
 - **Vizualizare proiect e-Factură/ANAF** - se lansează pagina ANAF unde se regăsesc diverse comunicate, statistici, informații tehnice
 - **Vizualizare coduri BT-, taguri XML (UBL)** - specificații tehnice în XLS privind câmpurile e-facturii
 - **Vizualizare reguli RO-CIUS** - specificațiile tehnice și de utilizare a elementelor de bază ale facturii electronice și regulile operaționale specifice aplicabile la nivel național în format PDF.
- **Operații ...** - în funcție de context pot să apară:
 - **Validare factură** - operație de validare locală opțională. Validatorul local de la ANAF nu funcționează întotdeauna, dar aceleași validări se fac și pentru factura încărcată.
 - **Vizualizare stare**
 - **Descărcare ZIP.**

g) Situații pentru contabili

- **Listare/Export în Excel/e-Facturi** - lista conține toate informațiile referitoare la e-Facturi din baza de date, este recomandat să se compare cu lista de mai jos
-  **NOU! Situație e-facturi în XLS** - din meniul din imaginea de mai sus se lansează un fișier Excel cu facturile trimise în perioada indicată de utilizator. Datele se preiau din SPV, deci este recomandat,

să se verifice dacă s-au transmis toate facturile pentru care utilizatorul este obligat să le încarce în SPV. Exemplu de situație:

Lista situatie facturi de la: 12-02-2024 pana la 12-02-2024

Tip	NrFac	DataFac	CifPartener	NumePartener	IdIncarcare	DataIncarcare	IdDescarcare	Descarcare	Mesaj
FACTURA TRIMISA	240001	2024-01-20	33280721	TABCOM SRL	5007202106	2024.02.12 10:55	3010452126	Descarcare	Factura cu id_incarcare=5007202106 emisa de cif_emitent
FACTURA TRIMISA	240002	2024-01-21	RO547548	CONCORDIA SRL	5007156973	2024.02.12 10:57	3010456584	Descarcare	Factura cu id_incarcare=5007156973 emisa de cif_emitent
FACTURA TRIMISA	240003	2024-01-31	RO15371198	INTERNATIONAL SA	5007202137	2024.02.12 10:58	3010452157	Descarcare	Factura cu id_incarcare=5007202137 emisa de cif_emitent
FACTURA TRIMISA	240004	2024-02-11	RO11697419	EXTAZ-SEE SA	5007202141	2024.02.12 10:58	3010452164	Descarcare	Factura cu id_incarcare=5007202141 emisa de cif_emitent
FACTURA TRIMISA	240005	2024-02-11	RO547548	CONCORDIA SRL PL.2	5007156977	2024.02.12 10:58	3010452152	Descarcare	Factura cu id_incarcare=5007156977 emisa de cif_emitent
FACTURA TRIMISA	240006	2024-02-12	RO16328161	CALCUL SRL	5007202162	2024.02.12 10:59	3010456624	Descarcare	Factura cu id_incarcare=5007202162 emisa de cif_emitent

h) Operații pentru administratorul sistemului

Operațiile de mai jos funcționează numai pe bază de parolă:

• Operații speciale ...

◦ Generare o factură

- **Generare XML factură corectată** - dacă pentru factura inițială s-a primit un mesaj de eroare de la ANAF, se retransmite aceeași factură, corectată.

⚠ A nu se confunda cu rectificarea contabilă a facturii, care odată ce a fost transmisă nu mai poate fi corectată decât prin emiterea unei noi facturi, în care rândurile eronate se înscriu cu minus și se adaugă rândurile corecte. Aceste facturi se transmit și ele ca facturi electronice.

◦ Validare factură

- **e-Parametri** - după introducerea parolei, se pot seta o serie de opțiuni, de exemplu:

- **Se ataseaza anexe ?** : D/N - se împachetează eventualele anexe tip PDF și se includ în XML-ul de încărcat. PDF-urile se preiau din catalogul cu aliasul pdf, care încep cu Fnrfac_ ... sau nrfac_ ...

i) Corecția unei facturi

Dacă starea unei facturi este cu *, înseamnă, că ANAF a depistat erori în structura XML. De exemplu:

- într-un rând al facturii s-a utilizat o unitate de măsură neconformă cu unitățile de măsură din codurile UN-ECE.
- denumirea produselor/serviciilor depășește 100 de caractere
- TVA din factură nu este în lei etc.

În mesajul de eroare care se descarcă, ANAF semnalează problema.

În acest caz, se corectează datele, se retransmite factura, care va primi un alt IdIncarcare.

2.3. Facturi intrate/primate

Modul de lucru în hMARFA a fost completat cu noi funcționalități și pe partea de Intrări.

a) e-facturi primite

Astfel, apare noul meniu **e-facturi-primate**.

Operațiunile privind e-facturile trebuie lansate de aici, din operațiile de pe fereastra de intrare în meniu:

• Descărcare e-Facturi primite

Alte operații

La **Descărcare e-facturi primite** apare și o fereastră cu un interval de timp pentru care se dorește descărcarea lor. Programul propune o perioadă de 24 ore + orele scurse din ziua curentă (-2 minute), dar perioada poate fi suprascrisă de utilizator. ⚠️ Nu pot fi descărcate facturi pe o perioadă mai mare de 60 de zile, atât le va păstra ANAF pe pagina e-Factura. Facturile nedescărcate vor putea fi solicitate în scris de la ANAF, dar trebuie să dispunem de Id_Incarcare primit de furnizor și numărul facturii. Se pot descărca deodată și peste 500 de facturi primite.

Facturile se descarcă în DECL_OBL\aaaa\DOC_P. Pentru fiecare se va crea un catalog distinct cu denumirea DataIncarcare_CifPartener_IdDescarcare care va conține:

- pachetul cu extensia zip care conține factura încărcată de partener în format XML și semnătura ANAF tot în format XML, acestea fiind de fapt fișierele care conțin factura electronică
- un IdIncarcare.XML și IdIncarcare_XML.BAT, cu ajutorul căruia XML-ul se poate deschide într-un Notepad indentat pentru studiul mai ușor al datelor.

Se descarcă și mesajele trimise de furnizor, dacă există.

În **Alte operații** se regăsesc:

- **Vizualizare catalog e-Facturi** - se deschide catalogul facturilor descărcate pentru anul curent în DOC_P
- ⚠️ **NOU! Situație e-Facturi primite fără descărcare ZIP-uri** - se poate indica o perioadă pentru care să fie descărcată o situație în Excel, pe baza datelor din SPV cu e-facturile primite și descărcate. Situația este utilă contabilului, pentru a verifica dacă au fost recepționate toate facturile. Coloanele conțin deja și filtre, utilizatorul poate să configureze datele urmărite în acel moment. Fragment de situație:

Lista situație e-Facturi primite de la: 12-02-2024 până la 12-02-2024

Tip	NrFac	DataFac	CifPartener	NumePartene	DataDue	Moned	TaxAmoun	TotAmoun	IdIncarcare	DataIncarcare	IdDescarcare	Descarcare
FACTURA PRIMITA	240003	2024-01-31	547548	CONCORDIA SRL	2024-02-10	EUR	18,00	43,60	5007156581	2024.02.12 10:29	3010450919	Exista
FACTURA PRIMITA	240001	2024-01-20	547548	CONCORDIA SRL	2024-01-30	RON	18,16	219,96	5007202106	2024.02.12 10:55	3010452125	Descarcat
FACTURA PRIMITA	240002	2024-01-21	547548	CONCORDIA SRL	2024-01-31	RON	20,48	253,00	5007156973	2024.02.12 10:57	3010456583	Descarcat
FACTURA PRIMITA	240003	2024-01-31	547548	CONCORDIA SRL	2024-02-10	EUR	18,00	43,60	5007202137	2024.02.12 10:58	3010452156	Descarcat
FACTURA PRIMITA	240004	2024-01-31	547548	CONCORDIA SRL	2024-02-10	RON	0,23	3,30	5007156977	2024.02.12 10:58	3010452151	Descarcat
FACTURA PRIMITA	240006	2024-02-12	547548	CONCORDIA SRL	2024-02-22	RON	19,32	236,47	5007202162	2024.02.12 10:59	3010456623	Descarcat
FACTURA PRIMITA	240004	2024-01-31	547548	CONCORDIA SRL	2024-02-10	RON	0,23	3,30	5007202446	2024.02.12 11:16	3010456927	Descarcat

- **e-Parametri** - aici se poate face setarea modului de operare, de către administratorul sistemului

Operații în e-Facturi primite

În acest fișier se văd numai facturile primite, dar încă nerecepționate.

- dacă partenerul a existat deja în Firme, codul lui va fi completat de program
- dacă apare un furnizor nou, câmpul Cod furnizor încă nu va fi completat. Cu *Modificare/e-Factura primită* pe câmpul Cod furnizor se apasă F1, la care apare fereastra de ajutor cu lista firmelor. Din lista de operații care se poate apela cu F10 se alege Adăugare. La adăugarea noii firme cu F10 apare operația Date furnizor din XML. Astfel, datele noului partener se completează din XML-ul descărcat.

Furnizorul este identificat după CIF. În unele cazuri, în Firme același CIF poate fi atribuit de exemplu mai multor magazine, subunități. În acest caz în Cod furnizor se pune codul N*CIF, urmând ca operatorul să înscrie subunitatea corectă.

⚠️ La descărcare, nu se descarcă de la ANAF și formatul PDF, deoarece descărcarea la mai multe facturi ar dura foarte mult. PDF-ul se generează cu același program ca la ANAF, în același catalog cu factura descărcată în 2 variante:

- la lansarea cu F10 a operației **e-Factura primită**, unde apare o listă de operații suplimentare, din care se alege prima, **Vizualizare e-Factura în PDF**
- tot din lista de operații de mai sus, lansând **Vizualizare catalog e-Factura**.

Alte operații care se pot efectua din *e-Facturi primite*:

- **Vizualizare e-Factura în XML** - factura se deschide în format XML, pentru a vedea conținutul complet.
- **Descarcare ZIP e-Factura din nou**

Celelalte comenzi care se lansează cu F10:

- **Receptii** - arată recepțiile care s-au executat deja. ⚠️ Prezintă numai cu opțiunea Q. Există și Fereastra Recepționate tot în acest meniu
- **Setare receptionat selectiv** - funcționează în 2 moduri, în funcție de varianta implementată:
 - în varianta de bază - se selectează o perioadă de descărcare, un furnizor, sau numai o factură și se lansează operația. Astfel, pozițiile selectate „se mută” în fereastra Recepționate. Dacă selecția nu s-a efectuat în mod corespunzător, se poate modifica individual fiecare factură schimbând câmpul Recepționat? în NU.
- cu opțiunea cu se procedează la fel ca mai sus dacă știm că o parte din facturile descărcate au fost recepționate deja și nu mai dorim să introducem IdIncarcare sau alte informații din XML în Recepții. Modul de lucru normal în acest caz este recepția asistată, adică la adăugarea recepției se preiau din XML datele pentru capul recepției. Astfel, dacă recepțiile au fost legate de XML cu IdDescărcare, facturile descărcate vor „dispare” din fereastra Nerecepționate și se vor vedea pe fereastra Recepționate.
- **Consultare stare firma (F3)** - dacă se dorește consultarea stării firmei pe care este poziționat cursorul la ANAF.

Ferestre

Există mai multe ferestre:

- Nerecepționate - sunt cele descărcate recent, care încă nu s-au recepționat. Fără opțiunea Q acestea se marchează manual. Cu opțiunea Q ele „dispar” din fereastră după legarea Id-ului lor de recepție.
- Recepționate - apar e-facturile deja recepționate
- Toate - apar toate din cele 2 ferestre precedente
- Toate/Observatii - utilizatorul poate să înscrie observații la orice factură descărcată, pentru evidența proprie
- Toate/Valori - aici apare și valoarea facturii.

Operații în Recepții/Intrări

Pentru a recepționa e-facturile descărcate, în jurnalele obișnuite de recepții, se intră în jurnalul utilizat și până acum (ex. MIRIM, MRIX etc.).

Dacă s-a implementat și *Opțiunea e-Factura plus (Q)*, se va opera în modul descris în cap. 2.4. pct. b) de mai jos, utilizând „asistentul cap recepție”.

Fără opțiunea Q: se lansează formatul PDF al facturii din *e-Facturi-primate* și se înscriu datele ca și până acum.

2.4. Opțiunea e-Factura - facilități suplimentare (Q)

Așa cum s-a amintit și în capitolele precedente, unele funcționalități sunt valabile numai în prezența noii opțiuni Q - **e-Factura - facilități suplimentare**. Opțiunea este inclusă și în prețul upgradeului **Actualizări e-Factura + facilități**.

a) Operații de selecție în Facturi/ieșiri

În Listare/e-Factura apare și meniul:

- **Generare și încărcare selectivă după număr n facturi** - se poate indica numărul facturilor (va fi luat în considerare un interval continuu), care să se încarce deodată.

Lansare variante de încărcare selectivă (alegeți E - executare):

Incarcare selectiva e-facturi

Incarcare selectiva conform filtru:
Tip=F si Stare<2

De la: 20/01/24
Pana la : 31/01/24

Executati? [Calcul,Executare,Abandon]:

Numar facturi selectate: 4

Selectie după dată

Incarcare selectiva e-facturi

Incarcare selectiva conform filtru:
Tip=F si Stare<2

De la: 240001 31/01/24
Pana la : 240006 01/02/24

Executati? [Calcul,Executare,Abandon]:

Numar facturi selectate: 5

Selectie după număr factură

Recomandăm lucrul cu e-facturile pe fereastra dedicată e-Facturi, unde se poate urmări starea, Id-ul de încărcare/descărcare etc.

b) Asistent cap recepție în Recepții/intrări

La adăugarea unei recepții, în capul recepției:

- se poate apela cu F1 lista facturilor descărcate, dar încă nerecepționate. În fereastra de ajutor apare și suma facturii pentru o mai bună orientare a utilizatorului în selectarea facturii de recepționat. După ce tastăm „Enter”, se va completa automat în capul recepției: Id (încărcare), furnizorul (dacă se regăsește în Firme după CIF), numărul și data facturii, scadența (dacă există în XML), Total document, din care TVA.
- cu F2 apare și catalogul în care se află fișierele pentru factura respectivă. Recomandăm deschiderea formatului PDF pentru a înscrie rândurile facturii dacă este cazul.

RECEPTIE: Nr: 240007 Tip: NIRI / A Id: [redacted] din 12/02/24 Gestiunea: [redacted]
 FURNIZOR: F- [redacted] Doc: [redacted] din / / Scadent: / /
 RTVAI: OpTVA: 2Iz Total document furnizor = [redacted] 0.00
 din care: T.V.A. = [redacted] 0.00

De [redacted] X
 Ca [redacted] X

e-Facturi-primate / e-Facturi nereceptionate X

PerInc	Id incarc.	Data fact.	Denumire furnizor	Total fact.
2024	5007156212	2024.01.20	CONCORDIA SRL	219.96
2024	5007156420	2024.01.20	CONCORDIA SRL	219.96
2024	5007156219	2024.01.21	CONCORDIA SRL	253.00
2024	5007201455	2024.01.31	CONCORDIA SRL	3.30
2024	5007201503	2024.01.31	CONCORDIA SRL	43.60
2024	5007156581	2024.01.31	CONCORDIA SRL	43.60
2024	5007193157	2024.01.31	CONCORDIA SRL	43.60
			CONC	

Ges [redacted] X

⚠ Dacă se întocmesc 2 documente pentru recepția în cauză (de ex. pt. deductibilitate cheltuieli sau TVA, TVATX etc.), cu F1 nu se va mai vedea factura descărcată, datele se vor înscrie manual din PDF.

c) Se pot utiliza modele de e-facturi personalizate

1. totdeauna modelul E este model comercial
2. se poate defini un model personalizat pentru societate în note mesaje personalizate
3. se pot defini modele personalizate pentru cumpărător, de exemplu pentru marile lanțuri de magazine.

⚠ Opțiunea asigură doar gestionarea modelelor, personalizarea propriu-zisă se execută la comandă.

Alegerea modelului la generarea xml se face în ordine inversă:

3. dacă clientul are model personalizat?
2. dacă nu, societatea are model personalizat?

1. altfel se utilizează modelul E comercial

Modelele sunt definite în *Cienti articole*:

Cod client	Efac_model	Explicatii
	S	modelul S este de societate
00001	C	model pt. client 00001
00002	D	model pt. client 00002

Presupunem, că există modelele:

- TFAC/E
- TFAC/S
- TFAC/D

Dacă întocmim o factură TFAC pentru clientul 00002, XML se va genera pe baza modelului client: TFAC/D Dacă întocmim o factură TFAC pentru clientul 00001, XML se va genera pe baza modelului general pentru societate: TFAC/S.

Presupunem, că există modelele:

- TFACM/E
- TFACM/D

și în Clienti articole avem:

Client	Efac_model	Explicatii
00001	D	model client

Pentru TFACM, pentru clientul 0001 se generează XML cu modelul D, pentru alții cu modelul E.

Presupunem, că există modelele:

- TFCET/E
- TFCET/S

și în Clienti articole

Client	Efac_model	Explicatii
	S	model S este de societate

Pentru TFCET pentru toți clienții se generează XML cu modelul S.

Presupunem, că există doar modelul:

- TFACI/E

Pentru TFACI pentru toți clienții se generează XML cu modelul E.

În cazul c. este necesară și opțiunea *C-campuri suplimentare*.

Dacă Id_incărcare la trimitere de către vânzător este x și data este y, atunci la primire la cumpărător

Id_incarcare este același x și data același y.

Id_incarcare identifică în mod univoc e-factura în SPV.

2.5. Alte noutăți tehnice

- refresh automat cheia OAuth2, dacă nu reușește, programul începe să afișeze că cheia expiră.
- dacă la extregerea jurnalului de cumpărări în hMARFT verificarea firmelor de la ANAF nu a funcționat, toate facturile de achiziție au apărut cu TVA la încasare în D394. Acum apar la TVAI sau nu în funcție de informația din Receptii.
- dacă verificare firme pe ANAF nu funcționează, la extragere JC si JV nu se verifică pe ANAF firmele din tranzacții.
- la adăugarea unui NIR se poate verifica dacă verificare firme pe ANAF funcționează ștergând comentariul în formule de inițializare de pe linia gcmd_Exec(„ANAFVF”) sau adăugând o astfel de linie, după caz.
- la pornirea programului hMARFA se poate verifica dacă verificare firme pe ANAF funcționează ștergând comentariul în scriptul 1_ANAF de pe linia gcmd_Exec(„ANAFVF”)
- corecție Lista de inventariere în Excel din Fișe de magazie FISE2
- corecții la SGR
- s-a înlocuit hUTIL cu V3.09
- pe butonul HLP la Stiri hMARFA se pot consulta ultimele upgradeuri
- la e-Transport, dacă în facr/lotm apar câmpurile suplimentare de mai jos și dacă sunt completate, greutatea lotului se preia din acestea. Greutatea brută și netă trebuie să fie completate și în Nomenclator articole.
 - MASA_BRUT, N,15,2
 - MASA_NETA, N,15,2