

NEN

CEN/TC 434 | Electronic
invoicing

EN 16931 Kernfactuur

elektronisch factureren in de praktijk

13 december 2017

Fred van Blommestein

This presentation expresses the position of the above mentioned presenter. Not of CEN nor NEN.





Aanleiding

- De Europese Commissie schat dat elektronisch factureren EU-breed jaarlijks 40 miljard aan besparingen oplevert
- Oktober 2013: European Multi-Stakeholder Forum on Electronic Invoicing adviseert over gebruik semantisch model e-factuur
- April 2014: Richtlijn 2014/55/EU
Aanbestedende diensten moeten e-facturen kunnen verwerken
 - Volgens semantische EN norm, en bijhorende mappings
 - CEN is gevraagd de norm te ontwikkelen
 - De richtlijn wordt nu omgezet in Nederlandse wetgeving
- Mei 2017: De Europese Norm EN 16931 is gereed
- Medio 2017: publicatie van de Europese Norm
- April 2019: Inwerkingtreding verplichting



Wat betekent dit?

- Bedrijven hebben het recht om e-facturen aan overheden te sturen
- Overheden zijn verplicht deze e-facturen te ontvangen en verwerken
 - Als ze voldoen aan de norm
 - Als ze zijn uitgedrukt in één van de geselecteerde syntaxen
- Verzenders van facturen kiezen de syntax en maken een keuze uit optionele elementen
- Ontvangers van facturen (in ieder geval overheden) moeten alle syntaxen en alle optionele elementen ondersteunen
 - Al dan niet via een dienstverlener
 - Elementen kunnen worden ingeperkt met een CIUS
- Leveranciers kunnen worden verplicht hun facturen elektronisch te sturen (zoals bij het Rijk)



Varianten

- **Basisfactuur**
- **Gebruikerspecificaties (CIUS)**
Inperking van de basis – per land of (groep) ontvanger(s)
- **Extensies**
(per sector of voor bijzondere omstandigheden)
Uitbreiding van de basis – bilateraal of sectorgewijs overeen te komen



Structuur EN 16931-1

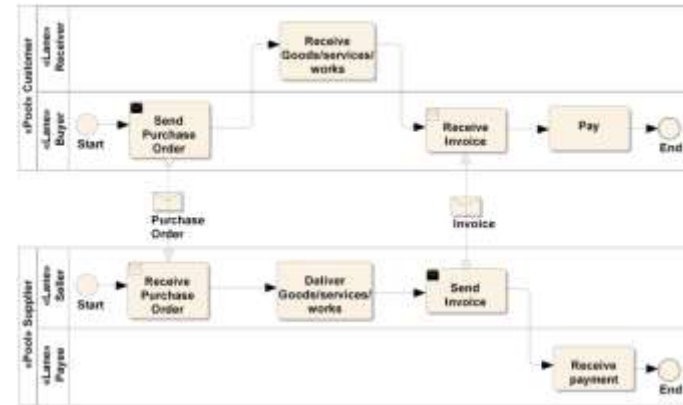
Process modellen



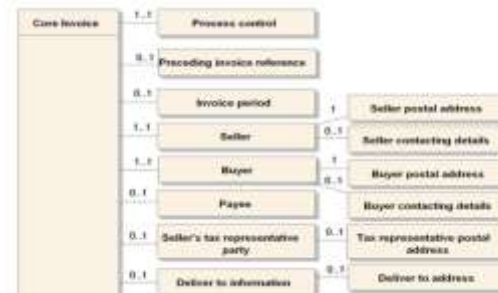
Factuurfuncties
(requirements)



Semantisch model



- R5 information to trace to a single related purchase order (all processes, except P2 and P5);
- R6 information to trace to a single related purchase order line from the invoice line (all processes, except P2 and P5);
- R7 information to trace to a single contract (all processes, except P3 and P5);
- R8 a reference supplied by the Buyer (all processes);
- R9 information to trace to a single despatch advice (processes P7 and P8);
- R10 information to trace to a single receiving advice (process P8);
- R11 information to trace to a related Invoice to be corrected (process P10);
- R12 information to allow an Invoice and related documents to be transferred to a responsible authority, entity, person or department, for verification and approval (all processes);
- R13 information about net price and the quantity on which the price is based at Invoice line level.





Semantisch model

- Ongeveer 160 elementen in 33 groepen
- Ong. 25 verplichte elementen
- Van ieder element:
 - Naam
 - Definitie
 - Cardinaliteit (verplicht/optioneel/herhalend)
 - Datatype
- 9 datatypen: amount, unit price amount, quantity, percentage, identifier, document reference, code, date, text, binary object



Elementen

ID	Level	Cardinality	Business Term	Description	Usage Note	Req. ID	Semantic data type
BT-1	+	1..1	Invoice number	A unique identification of the Invoice.	The sequential number required in Article 226(2) of the directive 2006/112/EC [2], to uniquely identify the Invoice. It may be based on one or more series of numbers, which may include alphanumeric characters.	R47	Text
BT-2	+	1..1	Invoice issue date	The date when the Invoice was issued.		R47	Date
BT-3	+	1..1	Invoice type code	A code specifying the functional type of the Invoice.	The code shall distinguish between "Commercial invoice" and "Credit note".	P9	Code
BT-4	+	0..1	Invoice language code	A code specifying the language used in the Invoice.	Only one language shall be used in the Invoice. Depending on the syntax used, the language may be specified at the document level or individually for (free) text elements. The lists of valid languages are registered with the ISO ⁶³⁹ Maintenance Agency "Codes for the Representation of Names of Languages". It is recommended to use the ISO ⁶³⁹ —1-alpha-2 representation.	Rx1	Code
BT-8	+	1..1	Invoice currency code	The currency in which all Invoice amounts are given, except for the Total VAT amount in accounting	Only one currency shall be used in the Invoice, except for the Total VAT amount in accounting currency. The currency may be specified for each amount or at document level depending	R46	Code



Business rules

ID	Description	Target	Business term/group
BR-1	An Invoice shall have a Specification identification.	Invoice	BT-20
BR-2	An Invoice shall have an Invoice number.	Invoice	BT-1
BR-3	An Invoice shall have an Invoice issue date.	Invoice	BT-2
BR-4	An Invoice shall have an Invoice type code.	Invoice	BT-3
BR-5	An Invoice shall have an Invoice currency code.	Invoice	BT-8
BR-6	An Invoice shall contain Seller name.	Invoice	BT-25
BR-7	An Invoice shall contain Buyer name.	Invoice	BT-42
BR-8	An Invoice shall contain the Seller postal address.	Invoice	BG-5
BR-9	An Invoice shall contain the Buyer postal address.	Invoice	BG-8
BR-10	An Invoice shall have the Sum of Invoice line net amount	Document	RT-100



Principes

- Kernfactuur is niet sector-specifiek
- Kernfactuur moet kunnen worden verwerkt door standaard administratieve software
- Eén order/levering per factuur leidt tot gemakkelijker verwerking maar ook tot splitsing van facturen
- Sector-specifieke informatie kan worden opgenomen:
 - in bijlagen of in vrije tekst
 - in sector-specifieke extensies



Kenmerken van de basisfactuur

- Eén order, één levering per factuur
- Creditnota's of negatieve facturen (beide zijn toegestaan)
- BTW en niet-BTW belastingen
- Stamgegevens in de factuur zelf
- PDF bijlage is mogelijk
- Betaalmethoden: overschrijving, credit card, incasso
- Vooruitbetalingen
- Datatypes en codes
- Geen subregels



Eén order, één levering per factuur

- Gemakkelijker verwerking
- Automatische controle
- Bij dispuut wordt betaling van slechts één levering opgeschort
- Periodieke facturering blijft mogelijk
 - Dan geen verwijzing naar individuele leveringen



Bijzondere situaties

- Deelfacturen
- BTW verlegd
- G-rekening
- Continue levering
- Goederenidentificatie
- Verschillend factuur- en leveradres
- Betalingskorting / boete
- Kortingen / toeslagen



Syntax

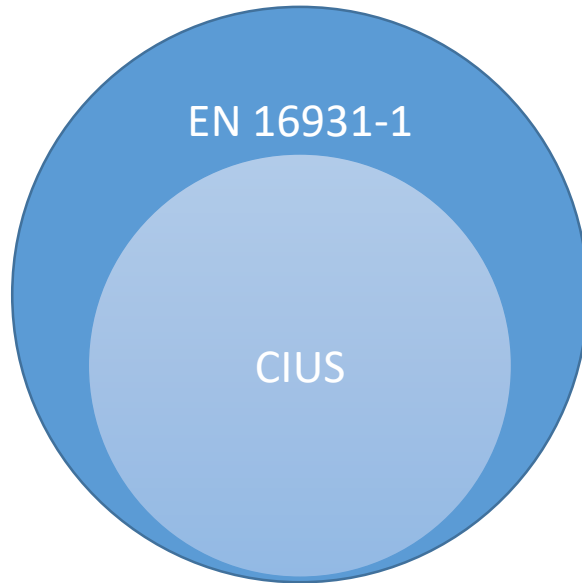
- Wijze waarop semantische elementen worden uitgedrukt in XML
- Historie: verschillende standaard “families”
- Veel sectoren werken met berichten van UN/CEFACT (of Edifact: non XML)
- UBL was “short-cut” omdat UN/CEFACT proces te traag verliep
- OHNL en SimplerInvoicing zijn UBL implementaties



Verantwoordelijkheid

- Overheidsinstanties zijn verplicht *beide* syntaxen te ondersteunen
- Evt. vertaling valt dus onder de verantwoordelijkheid van de ontvangende partij
- De oorspronkelijke verstuurde (bijv. UN/CEFACT) factuur valt mogelijk onder de bewaarplicht
- Hoe spelen dienstverleners daarop in?

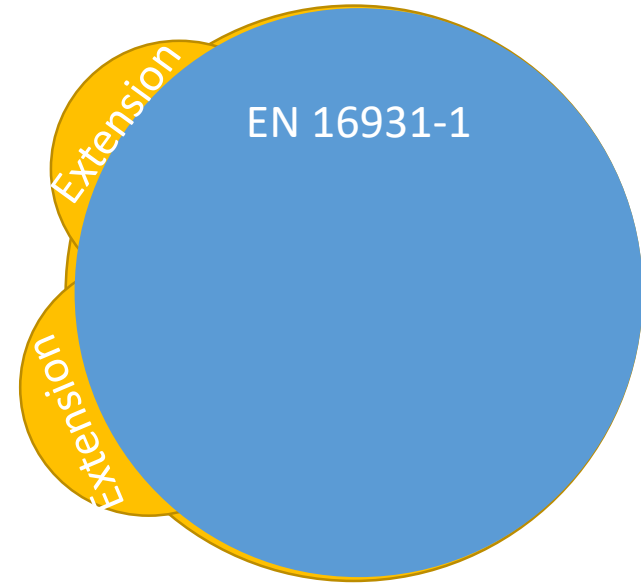
CIUS & Extensions



Core Invoice Usage Specification (CIUS)

Additional constraints regarding:

- Business terms (= elements)
- Cardinality constraints
- Codes and identifiers
- Business rules



Extensions

Additional information:

- Business terms
- Codes and identifiers
- Business rules



Buitenland

- Scandinavië, Spanje, België, Polen en veel andere landen implementeren UBL (Peppol)
- Veel landen gebruiken een centrale overheids-hub (vergelijk Digipoort)
- Veel landen ontwikkelen een eigen CIUS
- Sommige landen laten alle (ook B2B) facturen via de overheid (Belastingdienst) lopen
- Duitsland en Frankrijk zetten in op ZUGFeRD/Factor-X
 - Een standaard basisfactuur in UN/CEFACT syntax
 - Verpakt in een door mens en machine leesbare PDF
 - Verstuurd per e-mail
- Dienstverleners moeten interoperabiliteit creëren tussen ZUGFeRD/Factor-X en SimplerInvoicing/PEPPOL



Vragen?

