

UBL Ketentest

- Door en voor softwareleveranciers en maatwerkontwikkelaars
- UBL uitgaande facturen
- UBL inkomende factuurverwerking
- Inzicht in factuurscenario's

Initiatief Onderzoeksbureau GBNED i.s.m. Platform E-factureren.

Al ruim 100 actieve deelnemers!

(Aangevoeld dat zij uitgaand en/of inkomend UBL ondersteunen)

Zie www.ublketentest.nl

UBL Ketentest

EN 16931

Europese richtlijn 2014/55/EU1

Alle aanbestedingsplichtige organisaties moeten elektronische facturen kunnen ontvangen en verwerken. In Nederland per 18 april 2019.

Volgens richtlijn moeten e-facturen voldoen aan de Europese Norm EN 16931-1. Syntaxen: UBL 2.1 of UN/CEFACT XML CII D16B.

Voorkeur NLCIUS is UBL 2.1, UN/CEFACT wordt zelfs afgeraden.

(bron: Elektronisch factureren – Gebruiksaanwijzing voor de basisfactuur conform EN 16931-1, april 2018)

In Nederland: Dutch Core Invoice Usage Specification - NLCIUS)

(elk deelnemend land of groep ontvangers kan verplicht beperkingen opleggen en niet verplicht extensies).

Vanuit Europese Commissie [gemeenschappelijk overzicht](#) EU CIUS en extensies.

UBL Ketentest

Wiki UBL

Factuurscenario's:

Factuurscenario's UBL binnenlandse BTW	EN 16931	Uw software
Tarieven exclusief BTW	OK	
BTW bij factuurtoeslagen en –korting	OK	
0% BTW	OK	
Tarieven inclusief BTW EN afrondingsverschillen	X	
Tarieven vrijgesteld van BTW	OK	
Margeregeling (tweedehands producten)	NLCIUS	
BTW-verlegd	OK	
BTW en betalingskorting	X	
BTW en kredietbeperking	X	

UBL Ketentest

Wiki UBL

Factuurscenario's:

Factuurscenario's UBL	EN 16931	Uw software
ICP (intracommunautaire prestaties)	OK	
Buitenlandse BTW (elektronische diensten aan particulieren in de EU) / MOSS	X	
Export (buiten de EU)	OK	
Facturen in vreemde valuta	OK	
UBL Creditnota	OK	
Verzamelfacturen	X	
G-rekening (inlenersaansprakelijkheid)	X	
Verwijzing naar ReferentieGrootboekschema per factuurregel	X	

UBL Ketentest

Aandachtspunten EN 16931

In de praktijk worden de volgende standaarden gevolgd: UBL2.0, UBL2.1. En daarvan afgeleid SI-UBL 1.0 en 1.1 (die weer afgeleid zijn van OpenPEPPOL).

- **UBLversionID niet opgenomen volgens EU-N;**

Standaard wordt gebruikte UBL versie ingevuld, te weten 2.0 of 2.1.

Advies UBL Ketentest:

Element UBLversionID intact laten, zodat duidelijk is welke onderliggende UBL-versie is gebruikt, ook naar de toekomst toe.

UBL Ketentest

- **InvoiceTypeCode is verplicht volgens EU-N;**
Nu wordt '380' verondersteld als niet aanwezig.

Advies UBL Ketentest:

InvoiceTypeCode **ALTIJD** vullen met '380' (standaard factuur).

Creditnota:

Er wordt in Nederland **niet** gewerkt met type '381', zijnde creditnota en positieve bedragen. In NL prefereren we negatieve facturen. Verplicht volgens NLCIUS.

Dit is wel een belangrijk aandachtspunt bij facturen aan en vanuit het buitenland, o.a. België. Creditnota's hebben een eigen .xsd! Code 381 alleen op basis daarvan gebruiken.

UBL Ketentest

- **AdditionalDocumentReference, optioneel volgens EU-N.**

Als aanwezig dan volgens EU met DocumentType="ATS".
Bedoeld voor het Call for Tender nr (Is een Italiaanse eis).

Advies UBL Ketentest:
AdditionalDocumentReference niet gebruiken.

UBL Ketentest

- **RegistrationName (bij AccountingSupplierParty/PartyLegalEntity en AccountingCustomerParty/PartyLegalEntity), verplicht volgens EU-N;**

Officieel geregistreerde naam van de leverancier c.q. afnemer.

In oude situatie is dit element niet in gebruik (alleen KvK of OIN nummer).

Gebruikt wordt Party/PartyName/Name. Feitelijk in de reeks Naam, adres, woonplaats. Zeker voor het matchen van ontvangen UBL-facturen is dit een belangrijk punt van aandacht.

EU specificatie stelt zich op het volgende standpunt:

Alleen als handelsnaam anders is wordt ook “Party/PartyName/Name” gevuld.

Advies UBL Ketentest:

RegistrationName altijd vullen bij zowel Supplier als Customer.

UBL Ketentest

- **PartyLegalEntity;**

Verwijst naar registratienummer van KVK of bijvoorbeeld OIN (OverheidsIdentificatieNummer) voor overheden.

Oude situatie: `<cbc:CompanyID schemeID="NL:KVK" schemeAgencyID="ZZZ">87654321</cbc:CompanyID>`

Deze verwijzing is bij de **EU-N variant** vervangen door `<cbc:CompanyID schemeID="0106">87654321</cbc:CompanyID>`

Een en ander conform ISO 6523 ICD

De eerste verwijzing "NL:KVK" geeft **een error** bij de validatie volgens **EU-N**.

Advies UBL Ketentest:

Gebruik van standaard codelijst ISO 6523 ICD waar mogelijk.

UBL Ketentest

- **BuildingNumber (huisnummer); Is niet aanwezig als apart veld in EU-N variant.**

Advies UBL Ketentest:

Huisnummer opnemen als onderdeel van street element en niet meer via apart veld.

UBL Ketentest

- **PayeeParty, optioneel in EU-N;**
Vooral van belang bij factoring.

Niet bekend is mate van gebruik binnen Nederland.

Advies UBL Ketentest:
Alleen gebruiken als noodzakelijk.

UBL Ketentest

- **TaxRepresentativeParty, optioneel in EU-N;**

Niet bekend is mate van gebruik binnen Nederland.

Advies UBL Ketentest:

Alleen gebruiken als noodzakelijk.

UBL Ketentest

- **PaymentMandate, optioneel in EU-N;**
Automatische incasso (direct debet) en onderdeel van PaymentMeans.

Niet bekend is mate van gebruik binnen Nederland.

Advies UBL Ketentest:
Alleen gebruiken als noodzakelijk.

UBL Ketentest

- **AllowanceCharge (korting/toeslag), optioneel EU-N;**
Volgens EU-N wordt verwezen naar aparte codelijsten voor korting en toeslagen, te weten:
 - Korting (Allowance) verwijst naar "[UNCL 5189](#)".
 - Toeslag (Charge) verwijst naar "[UNCL 7161](#)".De codering van AllowanceChargeReasonCode (optioneel!) verwees naar "[UNCL4465](#)".

In EU-N is "TaxTotal" **niet** opgenomen voor Allowance/Charge.
TaxCategory blijft gewoon aanwezig.

Advies UBL Ketentest:

Verwijzing naar codelijsten alleen gebruiken als noodzakelijk en TaxTotal niet opnemen.

UBL Ketentest

- **Verzamelfactuur is niet opgenomen in EU-N;**

Wel uitgewerkt in UBL Ketentest omdat standaard UBL gewoon de faciliteit van verzamelfacturen bevat.

Advies UBL Ketentest:

Alleen gebruiken als noodzakelijk EN afgestemd tussen afzenden en ontvanger.

UBL Ketentest

- **BTW margeregeling is niet opgenomen in EU-N;**
De BTW categorie voor de margeregeling volgens [UN/ECE 5305](#) = "F".
Value Added Tax (VAT) margin scheme - second-hand goods. Indication that the VAT margin scheme for second-hand goods is applied.

NLCIUS

In Nederland wordt gewerkt aan aparte codelijst voor VAT exemption. Er is geadviseerd voorlopig "Margeregeling" in Exemption tekst te plaatsen.

<cbc:TaxExemptionReason>Margeregeling</cbc:TaxExemptionReason>.

*Vanuit de UBL Ketentest is dit laatste advies **NIET** overgenomen, vanwege de standaard aanwezigheid van categorie "F" binnen UN/ECE 5305.*

UBL Ketentest

- **BTW TaxCategory en TaxTotal per factuurregel is niet opgenomen in EU-N;**

In Nederland werd regelmatig "TaxTotal" opgenomen per factuurregel, zodat per regel inzicht is regelbedrag excl. BTW en het BTW-bedrag. Aandachtspunt als inkomende facturen automatisch geboekt worden per factuurregel EN waarbij de BTW ook per factuurregel wordt geboekt.

Advies UBL Ketentest:

TaxTotal per factuurregel niet gebruiken of nadrukkelijk afstemmen met ontvanger van factuur.

UBL Ketentest

Aandachtspunten UBL binnen administraties

- Voor 1-4-2019 over naar EN 16931?
- Tijdpad uitfasering SI-UBL en UBL-OHNL?
- Rekening houden met NL CIUS en van andere landen?
- Voortzetten UBL Ketentest of soortgelijk initiatief?
- Zorg voor een goede foutafhandeling en terugkoppeling aan ketenpartners.

PEPPOL

Please note that this PEPPOL BIS is based on EN16931, and the specification will be a Core Invoice Usage Specification (CIUS) of EN16931. We strongly recommend to **buy a copy of EN16931-1:2017** and corresponding syntax binding from your national standardisation body.

Vragen?

Breng eens een bezoek aan www.ublketentest.nl