

# Faktura EN

Przewodnik implementacji w projekcie PeF  
wersja 2.5



Fundusze  
Europejskie  
Polska Cyfrowa



Rzeczpospolita  
Polska

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



**Dane dokumentu:**

<b>Nazwa dokumentu:</b>	Faktura EN Przewodnik implementacji w projekcie PEF		
<b>Autor dokumentu:</b>	Janusz Langer	<b>Nr wersji dokumentu:</b>	2.5
<b>Współpraca:</b>	Tadeusz Rudnicki Paweł Żebrowski	<b>Data wersji:</b>	16.11.2020

**Historia wersji (zmian) dokumentu:**

Nr wersji	Data	Zmiany wprowadził(a)	Opis zmian
1.0	09.03.2018	Janusz Langer	Utworzenie dokumentu
1.1	30.03.2018	Janusz Langer	Usunięcie słownika, drobne korekty
1.2	04.04.2018	Paweł Żebrowski	Drobne korekty
1.3	23.07.2018	Janusz Langer	Uwzględnienie opinii użytkowników
1.4	30.08.2018	Janusz Langer	Zmiany w opisach w sekcjach podmiotów
1.5	07.09.2018	Janusz Langer	Informacja o cesji, opisy identyfikatorów
1.6	20.09.2018	Janusz Langer	Drobne korekty
1.7	16.11.2018	Tadeusz Rudnicki Janusz Langer	Przegląd i redakcja
1.8	23.11.2018	Janusz Langer	Wprowadzenie 'schemeID' z komentarzami
1.9	03.12.2018	Janusz Langer	Korekta instancji (waluta podatku, wyliczenia)
2.0	07.02.2019	Janusz Langer	Zmian nazwy Sprzedawca -> Sprzedawca
2.1	19.02.2019	Janusz Langer Wojciech Nogala Rafał Kozowski	Korekty edycyjne
2.2	23.08.2019	Paweł Żebrowski	Dostosowanie do PEPPOL BIS Billing v3.0.4. Korekty edycyjne
2.3	12.05.2020	Janusz Langer	Aktualizacja nazwy pliku
2.4	02.06.2020	Janusz Langer	Aktualizacja opisu załącznika (kod dokumentu '130')
2.5	16.11.2020	Paweł Żebrowski	Aktualizacja schematrona zgodnie ze zmianami w Peppol. Rozszerzenie listy kategorii opodatkowania. Poprawki w przykładach.

## Spis treści

1	Schemat XML i zawartość informacyjna poszczególnych pól.....	5
2	Proces i typowe scenariusze.....	5
2.1	Proces biznesowy .....	5
2.2	Przypadek użycia nr 1 – fakturowanie zrealizowanej dostawy usług .....	5
2.3	Przypadek użycia nr 2 - fakturowanie zrealizowanej dostawy towarów .....	6
3	Opis struktur i elementów danych .....	7
3.1	Dane podstawowe faktury .....	7
3.2	Referencje do dokumentów powiązanych z fakturą.....	8
3.2.1	Załączniki .....	10
3.3	Podmioty .....	11
3.3.1	Adres.....	11
3.3.2	Sprzedawca (AccountingSupplierParty) .....	11
3.3.3	Nabywca (AccountingCustomerParty) .....	13
3.3.4	Dane odbiorcy płatności.....	14
3.3.5	Dane przedstawiciela podatkowego .....	14
3.3.6	Dane odbiorcy fakturowanej dostawy .....	15
3.4	Dane dotyczące płatności.....	16
3.4.1	Dane karty płatniczej.....	16
3.4.2	Odbiorca płatności.....	16
3.4.3	Konto płatnika .....	17
3.4.4	Warunki płatności.....	17
3.5	Obciążenia i upusty na poziomie dokumentu .....	17
3.6	Podsumowanie podatku.....	18
3.7	Podsumowanie dla faktury.....	19
3.8	Podstawowe dane pozycji faktury.....	20
3.8.1	Przedział dat dla linii faktury .....	20
3.8.2	Numer pozycji zamówienia na poziomie linii faktury.....	21
3.8.3	Referencja do dokumentu powiązanego .....	21
3.8.4	Obciążenia i upusty dla pozycji (na poziomie linii faktury) .....	21
3.8.5	Nazwa i opis towaru .....	22
3.8.6	Identyfikator pozycji wg kupującego.....	22
3.8.7	Identyfikator pozycji wg sprzedającego .....	22
3.8.8	Standardowy identyfikator pozycji.....	22
3.8.9	Kraj pochodzenia pozycji .....	23

3.8.10	Klasyfikacja pozycji faktury.....	23
3.8.11	Kategoria opodatkowania .....	23
3.8.12	Dodatkowe parametry pozycji .....	24
3.8.13	Cena pozycji.....	24
4	Załącznik 1 Instancja dokumentu faktury za usługi.....	25
5	Załącznik 2 Instancja dokumentu faktury za towary .....	27
6	Załącznik 3 Lista kodowa kategorii opodatkowania .....	31

## 1 Schemat XML i zawartość informacyjna poszczególnych pól

Specyfikację wymagań wdrożenia faktury elektronicznej w wersji PEPPOL BIS 3.0 Billing przedstawia dokumentacja OpenPEPPOL AISBL, Post Award Coordinating Community, ICT – Models BIS – Invoice, aktualnie wersja Billing 3.0.9 jest dostępna pod linkiem: <http://docs.peppol.eu/poacc/billing/3.0/><sup>1</sup>. Pełna lista elementów informacyjnych faktury elektronicznej i ich atrybutów jest przedstawiona pod linkiem: <http://docs.peppol.eu/poacc/billing/3.0/syntax/ubl-invoice/tree/>.

Opis schematu XML przedstawiony jest w rozdziale „13. UBL schemas and namespaces” - pod linkiem: <http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/xsd/maindoc/UBL-Invoice-2.1.xsd><sup>1</sup>.

Przykład instancji dokumentu, utworzonej na bazie cytowanej dokumentacji, zawierającej teksty objaśnień dla poszczególnych pól zawarty jest w katalogu w załączonym pliku: „Faktura\_3.0\_PEF\_wersja\_2.5.xml”.

## 2 Proces i typowe scenariusze

### 2.1 Proces biznesowy

Fakturowanie odbywa się jako końcowa faza procesu realizacji dostaw w ramach zamówienia publicznego. Wystanie dokumentu faktury elektronicznej powinno być poprzedzone wymianą pozostałych dokumentów w procesie realizacji zamówienia lub może stanowić odrębne działanie.

### 2.2 Przypadek użycia nr 1 – fakturowanie zrealizowanej dostawy usług

W najprostszym przypadku dokument faktury może być przekazany od Sprzedawcy do Nabywcy i dotyczyć dostawy usług z jedną stawką VAT. Informacja dotycząca VAT jest wyspecyfikowana na poziomie pozycji dokumentu i w podsumowaniach.

Opis scenariusza przypadku użycia	
Numer	1
Nazwa	Faktura za usługi z uwzględnieniem VAT
Opis	Przypadek użycia dotyczy prostego scenariusza przekazania faktury od Sprzedawcy do Nabywcy. Faktura zawiera minimalny zestaw informacji z uwzględnieniem stopy podatkowej VAT.
Uczestnicy procesu	Sprzedawca (opisany elementem AccountingSupplierParty) Nabywca (opisany elementem AccountingCustomerParty)
Założenia	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprzedawca otrzymał i zrealizował zamówienie Nabywcy na: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. realizację 1 usługi.</li> </ol> </li> <li>2. Faktura zawiera następujące informacje: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. jedną stopę podatku VAT,</li> <li>b. upust (rabat) na poziomie dokumentu,</li> <li>c. sumę ilości i wartości dla faktury,</li> <li>d. konto bankowe i termin zapłaty,</li> <li>e. referencję do kontraktu,</li> </ol> </li> </ol>

<sup>1</sup> Referencja wg stanu na dzień 2019-08-23, dane aktualizowane przez OpenPEPPOL

	f. okres fakturowania (dla całej faktury). 3. Jedna linia faktury zawierająca: a. opis zamówionej usługi z VAT. 4. Faktura bazuje na opisie tekstowym z minimalnym wykorzystaniem kodów i schematów ich kodowania.
Realizacja	- Nabywca odbiera usługę i potwierdza realizację zamówienia, - Sprzedawca przesyła okresową fakturę do Nabywcy.
Rezultaty	1. Wykorzystanie komunikatu/dokumentu faktury elektronicznej wspomaga Sprzedawcę w: a. automatyzacji procesu tworzenia i wysyłki faktury, b. walidacji sum wartości i ilości, c. zapewnieniu poprawności wyliczenia VAT. 2. Wykorzystanie komunikatu/dokumentu faktury elektronicznej wspomaga Nabywcę w: a. powiązaniu faktury z kontraktem. b. automatyzacji procesu odbioru faktury c. automatyzacji procesu przetwarzania faktury (procesy akceptacyjne oraz księgowe)
Przykład dokumentu XML	Przykład dokumentu faktury elektronicznej w formacie XML zawiera Załącznik 1.

### 2.3 Przypadek użycia nr 2 - fakturowanie zrealizowanej dostawy towarów

W najprostszym przypadku dokument faktury może być przekazany od Sprzedawcy do Nabywcy i dotyczyć dostawy towarów z dwoma stawkami VAT. Informacja dotycząca VAT jest wyspecyfikowana na poziomie dokumentu oraz poszczególnych pozycji.

Opis scenariusza przypadku użycia	
Numer	2
Nazwa	Faktura za towary z uwzględnieniem VAT
Opis	Przypadek użycia dotyczy prostego scenariusza przekazania faktury od Sprzedawcy do Nabywcy. Faktura zawiera minimalny zestaw informacji z uwzględnieniem dwóch stóp podatkowych VAT.
Uczestnicy procesu	Sprzedawca (opisany elementem AccountingSupplierParty) Nabywca (opisany elementem AccountingCustomerParty)
Założenia	1. Sprzedawca otrzymał i zrealizował zamówienie Nabywcy na: a. realizację dostawy dwóch rodzajów towarów. 2. Faktura zawiera następujące informacje: a. dwie stopy podatku VAT, b. sumę ilości i wartości dla faktury, c. konto bankowe i termin zapłaty,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>d. referencję do kontraktu,</li> <li>e. okres fakturowania (dla całej faktury).</li> </ul> <p>3. Dwie linie faktury zawierające:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Opisy, ilości i ceny jednostkowe zamówionych pozycji z VAT.</li> </ul> <p>4. Faktura bazuje na opisie tekstowym z minimalnym wykorzystaniem kodów i schematów ich kodowania.</p>
Realizacja	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nabywca odbiera dostawę i potwierdza realizację zamówienia,</li> <li>- Sprzedawca przesyła okresową fakturę do Nabywcy.</li> </ul>
Rezultaty	<p>1. Wykorzystanie komunikatu/dokumentu faktury elektronicznej wspomaga Sprzedawcę w:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. automatyzacji procesu tworzenia faktury,</li> <li>b. walidacji sum wartości i ilości,</li> <li>c. zapewnieniu poprawności wyliczenia VAT.</li> </ul> <p>2. Wykorzystanie komunikatu/dokumentu faktury elektronicznej wspomaga Nabywcę w:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. powiązaniu faktury z kontraktem,</li> <li>b. automatyzacji procesu odbioru faktury,</li> <li>c. automatyzacji procesu przetwarzania faktury (procesy akceptacyjne oraz księgowe).</li> </ul>
Przykład dokumentu XML	Przykład dokumentu faktury elektronicznej w formacie XML zawiera Załącznik 2.

### 3 Opis struktur i elementów danych

Dokument faktury elektronicznej w standardzie platformy PEF posiada budowę opartą o strukturę zdefiniowaną w specyfikacji „PEPPOL Business Interoperability Specifications”. Dla celów niniejszej dokumentacji podstawą jest wersja BIS 3.0 – Invoice, opis opublikowany przez organizację OpenPEPPOL (<http://docs.peppol.eu/poacc/billing/3.0/>)<sup>2</sup>, po uzgodnieniu zasad implementacji Normy Europejskiej w standardzie PEPPOL BIS.

#### 3.1 Dane podstawowe faktury

Na początku dokumentu faktury występuje zestaw danych identyfikacyjnych i jest on zdefiniowany w sposób następujący:

```

<cbc:CustomizationID>
    urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:fdc:peppol.eu:2017:poacc:billing:3.0 (1)
</cbc:CustomizationID>
<cbc:ProfileID>urn:fdc:peppol.eu:2017:poacc:billing:01:1.0</cbc:ProfileID> (2)
<cbc:ID>INVOICE_PEF_1.0</cbc:ID> (3)
<cbc:IssueDate>2018-03-23</cbc:IssueDate> (4)
<cbc:DueDate>2018-03-23</cbc:DueDate> (5)
<cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode> (6)
  
```

<sup>2</sup> Referencja wg stanu na dzień 2019-08-23

```
<cbc:Note>sąd rejestrowy, kapitał założycielski, kapitał obrotowy</cbc:Note> (7)
<cbc:TaxPointDate>2018-03-23</cbc:TaxPointDate> (8)
<cbc:DocumentCurrencyCode>PLN</cbc:DocumentCurrencyCode> (9)
<cbc:TaxCurrencyCode>EUR</cbc:TaxCurrencyCode> (10)
<cbc:AccountingCost>koszty 123</cbc:AccountingCost> (11)
<cbc:BuyerReference>aaa123</cbc:BuyerReference> (12)
<cac:InvoicePeriod>
  <cbc:StartDate>2018-03-01</cbc:StartDate> (13)
  <cbc:EndDate>2018-03-15</cbc:EndDate> (14)
  <cbc:DescriptionCode>35</cbc:DescriptionCode> (15)
</cac:InvoicePeriod>
```

- (1) – wersja komunikatu - identyfikator wersji specyfikacji zawierających całkowity opis zasad dotyczących treści semantycznych, wymagalności danych i reguł biznesowych, z którymi dane specyfikacji są zgodne
- (2) – identyfikator profilu - identyfikator procesu biznesowego realizowanego przez dokument, tu: fakturowanie
- (3) – numer faktury – unikalny, kolejny numer faktury zgodny z wymaganiami Art. 226(2) Dyrektywy 2016/112/UE, wymagany do jednoznacznej identyfikacji faktury
- (4) – data wystawienia faktury
- (5) – termin płatności
- (6) – identyfikator typu faktury
- (7) – uwagi tekstowe do faktury – n.p. dane rejestrowe, informacja o cesji
- (8) – data powstania zobowiązania podatkowego, jeśli jest różna od daty wystawienia faktury
- (9) – kod waluty faktury
- (10) – kod waluty podatku VAT
- (11) – numer referencyjny księgowania (stanowisko kosztów)
- (12) – referencja kupującego – informacja na potrzeby wewnętrzne kupującego
- (13) – data początku okresu fakturowania
- (14) – data końca okresu fakturowania
- (15) – kod daty naliczania podatku (wg UNTDID 2005)

### 3.2 Referencje do dokumentów powiązanych z fakturą

W dokumencie faktury mogą być opcjonalnie wskazywane identyfikatory dokumentów powiązanych:

- a. Numer zamówienia zakupu,
- b. Numer kontraktu,
- c. Numer awiza dostawy
- d. Numer potwierdzenia odbioru
- e. Numer zamówienia wg Sprzedawcy
- f. Numer harmonogramu dostaw
- g. Numer specyfikacji (dodatkowego opisu pozycji)

Istnieje możliwość wskazania dokumentów powiązanych jako załączników do dokumentu faktury.

```
<cac:OrderReference>
```

```
<cbc:ID>123</cbc:ID> (1)
<cbc:SalesOrderID>O12345</cbc:SalesOrderID> (2)
</cac:OrderReference>
<cac:BillingReference>
  <cac:InvoiceDocumentReference>
    <cbc:ID>1234</cbc:ID> (3)
    <cbc:IssueDate>2017-06-04</cbc:IssueDate> (4)
  </cac:InvoiceDocumentReference>
</cac:BillingReference>
<cac:DespatchDocumentReference>
  <cbc:ID>1234</cbc:ID> (5)
</cac:DespatchDocumentReference>
<cac:ReceiptDocumentReference>
  <cbc:ID>1234</cbc:ID> (6)
</cac:ReceiptDocumentReference>
<cac:OriginatorDocumentReference>
  <cbc:ID>1234</cbc:ID> (7)
</cac:OriginatorDocumentReference>
<cac:ContractDocumentReference>
  <cbc:ID>Contract321</cbc:ID> (8)
</cac:ContractDocumentReference>
<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID schemeID=" " "3">1234</cbc:ID> (9)
  <cbc:DocumentTypeCode>270</cbc:DocumentTypeCode> (10)
  <cbc:DocumentDescription> Delivery note </cbc:DocumentDescription> (11)
</cac:AdditionalDocumentReference>
<cac:ProjectReference>
  <cbc:ID>Proj1234</cbc:ID> (12)
</cac:ProjectReference>
```

- (1) – identyfikator (numer) zamówienia
- (2) – numer zamówienia wg Sprzedawcy
- (3) – numer faktury poprzedzającej (referowanej / powiązanej)
- (4) – data faktury poprzedzającej (referowanej / powiązanej)
- (5) – numer dokumentu awiza wysyłki
- (6) – numer dokumentu potwierdzenia odbioru
- (7) – numer / znak dokumentu zaproszenia do składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub jego części, do którego odnosi się faktura
- (8) – numer kontraktu
- (9) – numer innego dokumentu dokumentującego dostawę i identyfikator schematu identyfikacji dokumentu
- (10) – kod typu dokumentu (wskazanego w elemencie 9)
- (11) – opis tekstowy typu dokumentu
- (12) – identyfikator projektu, którego dotyczy faktura

<sup>3</sup> SchemeID stosowane tylko w przypadku, kiedy wartość cbc:DocumentTypeCode = 130.

### 3.2.1 Załączniki

Do faktury mogą być dołączane załączniki w innych formatach niż xml. Mogą one być włączane do komunikatu jako binarne zakodowane obiekty (kodowanie Base64) lub jako linki (URI) do zewnętrznych lokalizacji w sieci. Preferowane jest umieszczanie załączników wewnątrz komunikatu.

Element	Opis
Kodowanie	Base64
Nazwa pliku	Nazwa pliku łącznie z rozszerzeniem powinny być przekazywane w atrybucie elementu „cac:EmbeddedDocumentBinaryObject”.
Format dokumentu	Rekomendowane typy Mime: <ul style="list-style-type: none"> <li>• CSV – text/csv</li> <li>• PDF – application/pdf</li> <li>• JPEG – image/jpeg</li> <li>• PNG – image/png</li> <li>• VND - application/vnd.openxmlformats-officedocument.spreadsheetml.sheet</li> <li>• VND - application/vnd.oasis.opendocument.spreadsheet</li> </ul>
Rozmiar	Całkowity maksymalny rozmiar komunikatu wynosi 100MB.
Opis	Do przekazania opisu załącznika należy wykorzystać element „cac:AdditionalDocumentReference/cbc:DocumentType”. Załącznikami nie powinny być kopie zamówień.

Podanie załączników jest opcjonalne. Dane załącznika zawiera element „cac:AdditionalDocumentReference”, którego implementacja może być następująca:

```

<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID schemeID=" "4>Specification 123</cbc:ID> (1)
  <cbc:DocumentTypeCode>167</cbc:DocumentTypeCode> (2)
  <cbc:DocumentDescription> Manufacturing specification</cbc:DocumentDescription> (3)
  <cac:Attachment>
    <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeType="application/pdf"
      filename="zamowienie.pdf">treść dokumentu zakodowana
    </cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject> (4)
  </cac:Attachment>
</cac:AdditionalDocumentReference>

```

lub

```

<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID schemeID="ZZZ">Specification 123</cbc:ID> (1)
  <cbc:DocumentTypeCode>130</cbc:DocumentTypeCode> (2)
</cac:AdditionalDocumentReference>

```

(1) – identyfikacja załączonego dokumentu

(2) – kodowany typ dokumentu

(3) – opis dokumentu

(4) – zakodowana treść dokumentu (kodowanie Base64)

(5) – link do dokumentu w sieci

<sup>4</sup> J.w.

### 3.3 Podmioty

W dokumencie „Faktura” identyfikowane są następujące podmioty opisane w dalszej części rozdziału. W definicjach struktur danych występuje element danych adresowych (opisany w p. 3.3.1).

#### 3.3.1 Adres

Element zawierający adres jest strukturą danych zawierających elementy:

- a. nazwa ulicy,
- b. nazwa ulicy cz.2,
- c. nazwa miejscowości,
- d. kod pocztowy,
- e. region,
- f. kod kraju.

Dane dotyczące adresu zawiera sekcja opisująca elementy adresu podmiotów (np.: „cac:Address”), którego implementacja może być następująca:

```
<cac:Address>
  <cbc:StreetName>Nazwa ulicy</cbc:StreetName> (1)
  <cbc:AdditionalStreetName>123/1</cbc:AdditionalStreetName> (2)
  <cbc:CityName>Nazwa miejscowości</cbc:CityName> (3)
  <cbc:PostalZone>61-000</cbc:PostalZone> (4)
  <cbc:CountrySubentity>Region</cbc:CountrySubentity> (5)
  <cac:AddressLine>
    <cbc:Line>III piętro</cbc:Line> (6)
  </cac:AddressLine>
  <cac:Country>
    <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode> (7)
  </cac:Country>
</cac:Address>
```

- (1) – linia adresu cz.1 (nazwa ulicy)  
(2) – linia adresu cz.2 (c.d. nazwa ulicy)  
(3) – nazwa miejscowości  
(4) – kod pocztowy  
(5) – nazwa regionu  
(6) – linia adresu cz.3 (dodatkowe informacje adresu)  
(7) – kod kraju

#### 3.3.2 Sprzedawca (AccountingSupplierParty)

Sprzedawcą jest uprawniony podmiot, który wystawia fakturę za zrealizowane zamówienie (dostawę towarów lub wykonane usługi). Dane dotyczące Sprzedawcy zawiera element „cac:AccountingSupplierParty”, którego implementacja może być następująca:

```
<cac:AccountingSupplierParty>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="0088">1234567890123</cbc:EndpointID> (1)
  <cac:PartyIdentification>
```

```

    <cbc:ID schemeID=" " 5>1234567890123</cbc:ID> (2)
  </cac:PartyIdentification>
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name>Nazwa Sprzedawcy</cbc:Name> (3)
  </cac:PartyName>
  <cac:PostalAddress> (4)
    <cbc:StreetName>Nazwa ulicy</cbc:StreetName>
    <cbc:AdditionalStreetName>123/1</cbc:AdditionalStreetName>
    <cbc:CityName>Nazwa miejscowości</cbc:CityName>
    <cbc:PostalZone>54321</cbc:PostalZone>
    <cbc:CountrySubentity>Region</cbc:CountrySubentity>
    <cac:AddressLine>
      <cbc:Line>Blok B</cbc:Line>
    </cac:AddressLine>
    <cac:Country>
      <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
    </cac:Country>
  </cac:PostalAddress>
  <cac:PartyTaxScheme>
    <cbc:CompanyID>PL1234567890</cbc:CompanyID> (5)
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID> VAT</cbc:ID> (6)
    </cac:TaxScheme>
  </cac:PartyTaxScheme>
  <cac:PartyLegalEntity>
    <cbc:RegistrationName>Nazwa firmy</cbc:RegistrationName> (7)
    <cbc:CompanyID schemeID=" " 6>1234567890</cbc:CompanyID> (8)
    <cbc:CompanyLegalForm>Forma prawna</cbc:CompanyLegalForm> (9)
  </cac:PartyLegalEntity>
  <cac:Contact>
    <cbc:Name>Imię Nazwisko</cbc:Name> (10)
    <cbc:Telephone>614621230</cbc:Telephone> (11)
    <cbc:ElectronicMail>aaaaa@Sprzedawca.eu</cbc:ElectronicMail> (12)
  </cac:Contact>
</cac:Party>
</cac:AccountingSupplierParty>

```

(1) – identyfikator „Endpoint” – punkt dostępu w sieci (Sprzedawca)

(2) – identyfikator Sprzedawcy

(3) – nazwa Sprzedawcy

(4) – dane adresowe (zgodnie z opisem w p. 3.3.1)

(5) – numer rejestracji podatkowej VAT (NIP) Sprzedawcy

(6) – typ podatku (VAT)

(7) – nazwa Sprzedawcy (rejestracja)

<sup>5</sup> Atrybut 'schemeID' nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF.

<sup>6</sup> Atrybut 'schemeID' nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF.

(8) – rejestrowy identyfikator Sprzedawcy, (KRS lub REGON w Polsce)

(9) – dodatkowe informacje o Sprzedawcy (udziały, kapitał itp.)

(10) – osoba do kontaktu (imię i nazwisko)

(11) – numer telefonu osoby do kontaktu

(12) – adres poczty elektronicznej osoby do kontaktu

### 3.3.3 Nabywca (AccountingCustomerParty)

Nabywcą jest uprawniona organizacja, która otrzymuje fakturę za zrealizowane zamówienie. Dane dotyczące nabywcy zawiera element „cac:AccountingCustomerParty”, którego implementacja może być następująca:

```
<cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="0088">1234567890123</cbc:EndpointID> (1)
    <cac:PartyIdentification>
      <cbc:ID schemeID="7">1234567890123</cbc:ID> (2)
    </cac:PartyIdentification>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>Nazwa klienta</cbc:Name> (3)
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress> (4)
      <cbc:StreetName>Nazwa ulicy</cbc:StreetName>
      <cbc:AdditionalStreetName>123/1</cbc:AdditionalStreetName>
      <cbc:CityName>Nazwa miejscowości</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>54321</cbc:PostalZone>
      <cbc:CountrySubentity>Region</cbc:CountrySubentity>
      <cac:AddressLine>
        <cbc:Line>Budynek C</cbc:Line>
      </cac:AddressLine>
      <cac:Country>
        <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
      </cac:Country>
    </cac:PostalAddress>
    <cac:PartyTaxScheme>
      <cbc:CompanyID>1234567890</cbc:CompanyID> (5)
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID> (6)
      </cac:TaxScheme>
    </cac:PartyTaxScheme>
    <cac:PartyLegalEntity>
      <cbc:RegistrationName>Nazwa firmy</cbc:RegistrationName> (7)
      <cbc:CompanyID schemeID="8">540269750</cbc:CompanyID> (8)
    </cac:PartyLegalEntity>
    <cac:Contact>
```

<sup>7</sup> Atrybut 'schemeID' nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF.

<sup>8</sup> Atrybut 'schemeID' nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF.

```

    <cbc:Name>Imię Nazwisko</cbc:Name> (9)
    <cbc:Telephone>614621230</cbc:Telephone> (10)
    <cbc:ElectronicMail>aaaaa@Sprzedawca.eu</cbc:ElectronicMail> (11)
  </cac:Contact>
</cac:Party>
</cac:AccountingCustomerParty>

```

(1) – identyfikator „Endpoint” – punkt dostępu w sieci (Nabywca)

(2) – identyfikator nabywcy

(3) – nazwa nabywcy

(4) – adres (zgodnie z opisem w p. 3.3.1)

(5) – numer NIP nabywcy

(6) – typ podatku (VAT)

(7) – nazwa nabywcy (rejestracja)

(8) – rejestrowy identyfikator Nabywcy (KRS lub REGON w Polsce)

(9) – osoba do kontaktu (imię i nazwisko)

(10) – numer telefonu osoby do kontaktu

(11) – adres poczty elektronicznej osoby do kontaktu

Uwaga: W przypadku realizacji dostarczania dokumentu bezpośrednio do jednej z jednostek organizacyjnych, dla celów routingu należy wykorzystać identyfikator z sekcji 3.3.6.

### 3.3.4 Dane odbiorcy płatności

Informacje dotyczące odbiorcy płatności zawiera element „cac:PayeeParty” (w przypadku cesji są to dane faktora), którego implementacja może być następująca:

```

<cac:PayeeParty>
  <cac:PartyIdentification>
    <cbc:ID schemeID=" " "9">098740918237</cbc:ID> (1)
  </cac:PartyIdentification>
  <cac:PartyName>
    <cbc:Name>Nazwa</cbc:Name> (2)
  </cac:PartyName>
  <cac:PartyLegalEntity>
    <cbc:CompanyID schemeID=" " "5">1234567890</cbc:CompanyID> (3)
  </cac:PartyLegalEntity>
</cac:PayeeParty>

```

(1) – identyfikator odbiorcy płatności

(2) – nazwa odbiorcy płatności

(3) – identyfikator w rejestrze podmiotów

### 3.3.5 Dane przedstawiciela podatkowego

Informacje dotyczące przedstawiciela podatkowego zawiera element „cac:TaxRepresentativeParty”, którego implementacja może być następująca:

```

<cac:TaxRepresentativeParty>
  <cac:PartyName>

```

<sup>9</sup> Atrybut ‘schemeID’ nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF.

```

    <cbc:Name>Nazwa</cbc:Name> (1)
  </cac:PartyName>
  <cac:PostalAddress> (2)
    <cbc:StreetName>Nazwa ulicy</cbc:StreetName>
    <cbc:AdditionalStreetName>123/1</cbc:AdditionalStreetName>
    <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
    <cbc:PostalZone>Poznań</cbc:PostalZone>
    <cbc:CountrySubentity>Wielkopolska</cbc:CountrySubentity>
    <cac:AddressLine>
      <cbc:Line>Druga aleja</cbc:Line>
    </cac:AddressLine>
    <cac:Country>
      <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
    </cac:Country>
  </cac:PostalAddress>
  <cac:PartyTaxScheme>
    <cbc:CompanyID>PL9676112650</cbc:CompanyID> (3)
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID> (4)
    </cac:TaxScheme>
  </cac:PartyTaxScheme>
</cac:TaxRepresentativeParty>

```

(1) – nazwa przedstawiciela podatkowego

(2) – adres (zgodnie z opisem w p. 3.3.1)

(3) – numer rejestracji podatkowej VAT (NIP) Przedstawiciela podatkowego

(4) – typ podatku (VAT)

### 3.3.6 Dane odbiorcy fakturowanej dostawy

Informacje o odbiorcy, dacie i miejscu dostawy dla wszystkich pozycji fakturowanych zawiera sekcja „cac:Delivery”, której implementacja może być następująca:

```

<cac:Delivery>
  <cbc:ActualDeliveryDate>2018-03-10</cbc:ActualDeliveryDate> (1)
  <cac:DeliveryLocation>
    <cbc:ID schemeID=" " 10>6754238987648</cbc:ID> (2)
    <cac:Address> (3)
      <cbc:StreetName>Nazwa ulicy</cbc:StreetName>
      <cbc:AdditionalStreetName>123/1</cbc:AdditionalStreetName>
      <cbc:CityName>Nazwa miejscowości</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>54321</cbc:PostalZone>
      <cbc:CountrySubentity>Region</cbc:CountrySubentity>
      <cac:AddressLine>
        <cbc:Line>Treść dodatkowa</cbc:Line>
      </cac:AddressLine>
      <cac:Country>
        <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
      </cac:Country>
    </cac:Address>
  </cac:DeliveryLocation>
</cac:Delivery>

```

<sup>10</sup> Atrybut 'schemeID' nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF.

```

        </cac:Country>
      </cac:Address>
    </cac:DeliveryLocation>
    <cac:DeliveryParty>
      <cac:PartyName>
        <cbc:Name>Nazwa</cbc:Name> (4)
      </cac:PartyName>
    </cac:DeliveryParty>
  </cac:Delivery>

```

- (1) – rzeczywista (faktyczna) data dostawy
- (2) – identyfikator lokalizacji miejsca dostawy
- (3) – adres (zgodnie z opisem w p. 3.3.1)
- (4) – nazwa odbiorcy dostawy

### 3.4 Dane dotyczące płatności

Informacje odnośnie realizacji płatności zawiera element „cac:PaymentMeans”, którego implementacja może być następująca:

```

<cac:PaymentMeans>
  <cbc:PaymentMeansCode name="Tekst opisowy">31</cbc:PaymentMeansCode> (1)
  <cbc:PaymentID>Payref1</cbc:PaymentID> (2)
  (...)
</cac:PaymentMeans>

```

- (1) – kod typu płatności (kod UN/CEFACT Revision 2001C Code List 4461)
- (2) – identyfikator płatności

#### 3.4.1 Dane karty płatniczej

Informacje dotyczące karty płatniczej zawiera element „cac:CardAccount”, którego implementacja może być następująca:

```

<cac:PaymentMeans>
  (...)
  <cac:CardAccount>
    <cbc:PrimaryAccountNumberID>1234</cbc:PrimaryAccountNumberID> (1)
    <cbc:NetworkID>VISA</cbc:NetworkID> (2)
    <cbc:HolderName>Jan Abcde</cbc:HolderName> (3)
  </cac:CardAccount>
  (...)
</cac:PaymentMeans>

```

- (1) – numer karty
- (2) – identyfikator typu karty (np.: VISA)
- (3) – nazwa właściciela karty

#### 3.4.2 Odbiorca płatności

Dane dla realizacji płatności za fakturę za pośrednictwem operatora płatności elektronicznych zawiera element „cac:PayeeFinancialAccount” (w przypadku cesji są to dane rachunku bankowego faktora), którego implementacja może być następująca:

```

<cac:PaymentMeans>
  (...)
  <cac:PayeeFinancialAccount>
    <cbc:ID>PL12123412341234121212121212</cbc:ID> (1)
    <cbc:Name>Konto dla płatności</cbc:Name> (2)
    <cac:FinancialInstitutionBranch>
      <cbc:ID>9999</cbc:ID> (3)
    </cac:FinancialInstitutionBranch>
  </cac:PayeeFinancialAccount>
</cac:PaymentMeans>

```

(1) – numer konta do wpłaty należności za fakturę za pośrednictwem operatora płatności elektronicznych (np. IBAN)

(2) – nazwa konta dla płatności za pośrednictwem operatora płatności elektronicznych

(3) – identyfikator instytucji finansowej (operatora płatności elektronicznych)

### 3.4.3 Konto płatnika

Dane dotyczące konta do obciążenia płatnością za fakturę zawiera element „cac:PaymentMandate”, którego implementacja może być następująca:

```

<cac:PaymentMandate>
  <cbc:ID>123456</cbc:ID> (1)
  <cac:PayerFinancialAccount>
    <cbc:ID>PL12345678901234567890123456</cbc:ID> (2)
  </cac:PayerFinancialAccount>
</cac:PaymentMandate>

```

(1) – Niepowtarzalny identyfikator płatności przypisany przez odbiorcę płatności do określenia szczegółów polecenia zapłaty.

(2) – numer obciążanego konta płatnika

### 3.4.4 Warunki płatności

Dane dotyczące warunków płatności zawiera element „cac:PaymentTerms”, którego implementacja może być następująca:

```

<cac:PaymentTerms>
  <cbc:Note>2 % upustu przy płatności do 2 dni</cbc:Note> (1)
</cac:PaymentTerms>

```

(1) – opis warunków płatności

## 3.5 Obciążenia i upusty na poziomie dokumentu

Jeżeli faktura musi zawierać informacje o zastosowanych upustach i dodatkowych obciążeniach, informacje te mogą być przekazane w sekcji „cac:AllowanceCharge”. Wskaźnikiem rodzaju kwoty jest tekst umieszczony w elemencie „cbc:ChargeIndicator”:

- „true” oznacza dodatkowe koszty,
- „false” oznacza umniejszanie kwoty faktury.

Wykazywanie danych o obciążeniach i upustach może przedstawiać się w następujący sposób:

```

<cac:AllowanceCharge>

```

```

<cbc:ChargeIndicator>true</cbc:ChargeIndicator> (1)
<cbc:AllowanceChargeReasonCode>PC</cbc:AllowanceChargeReasonCode> (2)
<cbc:AllowanceChargeReason>Koszty pakowania</cbc:AllowanceChargeReason> (3)
<cbc:MultiplierFactorNumeric>2</cbc:MultiplierFactorNumeric> (4)
<cbc:Amount currencyID="PLN">20</cbc:Amount> (5)
<cbc:BaseAmount currencyID="PLN">1000.00</cbc:BaseAmount> (6)
<cac:TaxCategory>
  <cbc:ID>S</cbc:ID> (7)
  <cbc:Percent>23</cbc:Percent> (8)
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID> (9)
  </cac:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
</cac:AllowanceCharge>
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>>false</cbc:ChargeIndicator> (1)
  <cbc:AllowanceChargeReasonCode>66</cbc:AllowanceChargeReasonCode> (2)
  <cbc:AllowanceChargeReason>Zapłata gotówką</cbc:AllowanceChargeReason> (3)
  <cbc:MultiplierFactorNumeric>1</cbc:MultiplierFactorNumeric> (4)
  <cbc:Amount currencyID="PLN">10</cbc:Amount> (5)
  <cbc:BaseAmount currencyID="PLN">1000.00</cbc:BaseAmount> (6)
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:ID>S</cbc:ID> (7)
    <cbc:Percent>23</cbc:Percent> (8)
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID> (9)
    </cac:TaxScheme>
  </cac:TaxCategory>
</cac:AllowanceCharge>

```

- (1) – wskaźnik rodzaju (true – obciążenie, false – upust)
- (2) – kod powodu obciążenia / upustu
- (3) – opis tekstowy powodu obciążenia / upustu
- (4) – procent obciążenia / upustu
- (5) – kwota obciążenia / upustu
- (6) – wartość bazowa do wyliczenia obciążenia / upustu
- (7) – kod kategorii opodatkowania (wg Załącznika 3)
- (8) – wartość procentowa opodatkowania (23%, 8%, 5%, 0%)
- (9) – wskaźnik rodzaju podatku (VAT)

### 3.6 Podsumowanie podatku

Podsumowanie podatku, łącznie z rozbiem na poszczególne stopy podatkowe (Kod z tabeli polskich zwolnień), zawiera element „cac:TaxTotal”, a jego implementacja może być następująca:

```

<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="PLN">335.92</cbc:TaxAmount> (1)
  <cac:TaxSubtotal>

```

```

<cbc:TaxableAmount currencyID="PLN">1460.50</cbc:TaxableAmount> (2)
<cbc:TaxAmount currencyID="PLN">335.92</cbc:TaxAmount> (3)
<cac:TaxCategory>
  <cbc:ID>S</cbc:ID> (4)
  <cbc:Percent>23</cbc:Percent> (5)
  <cbc:TaxExemptionReasonCode>123</cbc:TaxExemptionReasonCode> (6)
  <cbc:TaxExemptionReason>Powód wyłączenia</cbc:TaxExemptionReason> (7)
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID> (8)
  </cac:TaxScheme>
</cac:TaxCategory>
</cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>

```

- (1) – identyfikator waluty i wartość podatku VAT dla faktury
- (2) – identyfikator waluty i wartość opodatkowana (podstawa opodatkowania)
- (3) – identyfikator waluty i wartość podatku (VAT)
- (4) – kod kategorii opodatkowania (wg Załącznika 3)
- (5) – wartość procentowa opodatkowania (23%, 8%, 5%, 0%)
- (6) – kod przyczyny zwolnienia podatkowego (występuje przy kategorii innej niż „S”)
- (7) – opis przyczyny zwolnienia podatkowego (występuje przy kategorii innej niż „S”)
- (8) – wskaźnik rodzaju podatku (VAT)

### 3.7 Podsumowanie dla faktury

W fakturze występuje element podsumowania wartości dokumentu w poszczególnych rodzajach kwot:

- a. suma wartości netto z pozycji faktury,
- b. suma faktury bez podatku,
- c. suma faktury z podatkiem
- d. suma upustów,
- e. suma obciążeń,
- f. suma przedpłat,
- g. suma zaokrągleń,
- h. wartość do zapłaty.

Wartość płatności może być zaokrąglona na ogólnych zasadach. Różnica wynikająca z zaokrąglenia jest zapisywana w elemencie „cbc:PayableRoundingAmount” i powinna być dodana do wartości w elemencie „cbc:TaxInclusiveAmount”.

Powyższe informacje zapisane w dokumencie w tagu „cac:LegalMonetaryTotal” mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```

<cac:LegalMonetaryTotal>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">1436.5</cbc:LineExtensionAmount> (1)
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="PLN">1436.5</cbc:TaxExclusiveAmount> (2)
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="PLN">1729</cbc:TaxInclusiveAmount> (3)
  <cbc:AllowanceTotalAmount currencyID="PLN">100</cbc:AllowanceTotalAmount> (4)
  <cbc:ChargeTotalAmount currencyID="PLN">100</cbc:ChargeTotalAmount> (5)

```

```

<cbc:PrepaidAmount currencyID="PLN">1000</cbc:PrepaidAmount> (6)
<cbc:PayableRoundingAmount currencyID="PLN">0.30</cbc:PayableRoundingAmount> (7)
<cbc:PayableAmount currencyID="PLN">729</cbc:PayableAmount> (8)
</cac:LegalMonetaryTotal>

```

- (1) – suma wartości netto z pozycji faktury
- (2) – suma faktury bez podatku
- (3) – suma faktury z podatkiem
- (4) – suma upustów na poziomie dokumentu
- (5) – suma obciążeń na poziomie dokumentu
- (6) – wniesione przedpłaty
- (7) – suma zaokrągleń
- (8) – wartość do zapłaty

### 3.8 Podstawowe dane pozycji faktury

Każda pozycja na fakturze zawiera zestaw danych podstawowych obejmujący:

- a. numer pozycji
- b. uwagi
- c. ilość fakturowaną
- d. wartość pozycji
- e. pozycję kosztów.

Zestaw powyższych informacji zapisany jest w tagu „cac:InvoiceLine”, którego implementacja (w początkowej części) może być następująca:

```

<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID> (1)
  <cbc:Note>Karton oklejony taśmą "scratch"</cbc:Note> (2)
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="C62">1</cbc:InvoicedQuantity> (3)
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">1265</cbc:LineExtensionAmount> (4)
  <cbc:AccountingCost>projekt 001</cbc:AccountingCost> (5)
  (...)
</cac:InvoiceLine>

```

- (1) – numer pozycji faktury
- (2) – dodatkowa informacja lub uwaga
- (3) – ilość fakturowana
- (4) – wartość netto pozycji
- (5) – numer referencyjny kosztów (stanowisko księgowania)

#### 3.8.1 Przedział dat dla linii faktury

Przedział dat, który obejmuje faktura zapisany jest w sekcji „cac:InvoicePeriod”, której implementacja może być następująca:

```

<cac:InvoicePeriod>
  <cbc:StartDate>2018-02-01</cbc:StartDate> (1)
  <cbc:EndDate>2018-02-28</cbc:EndDate> (2)
</cac:InvoicePeriod>

```

- (1) – data początkowa okresu
- (2) – data końcowa okresu

### 3.8.2 Numer pozycji zamówienia na poziomie linii faktury

Dla danej pozycji faktury można wskazać odpowiadającą pozycję z zamówienia. Informacje o numerze pozycji zamówienia zawiera sekcja „cac:OrderLineReference”, którego implementacja może być następująca:

```
<cac:OrderLineReference>
  <cbc:LineID>1</cbc:LineID> (1)
</cac:OrderLineReference>
```

(1) – numer odnośnej pozycji zamówienia

### 3.8.3 Referencja do dokumentu powiązanego

Dla danej pozycji faktury można wskazać dokument powiązany. Informacje o numerze pozycji zamówienia zawiera tag „cac:DocumentReference”, którego implementacja może być następująca:

```
<cac:DocumentReference>
  <cbc:ID schemeID="ZZZ">AVV</cbc:ID> (1)
  <cbc:DocumentTypeCode>130</cbc:DocumentTypeCode> (2)
</cac:DocumentReference>
```

(1) – identyfikator schematu identyfikacji i identyfikator dokumentu (obiektu) bazowego

(2) – kod typu dokumentu (np.: faktura)

### 3.8.4 Obciążenia i upusty dla pozycji (na poziomie linii faktury)

Jeżeli faktura musi zawierać informacje o zastosowanych upustach i dodatkowych obciążeniach, informacje te mogą być przekazane w elementach „cac:AllowanceCharge”. Wskaźnikiem rodzaju kwoty jest tekst umieszczony w elemencie „cbc:ChargeIndicator”:

- „true” oznacza dodatkowe koszty,
- „false” oznacza umniejszanie kwoty faktury.

Wykazywanie danych o obciążeniach i upustach może przedstawiać się w następujący sposób:

```
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>true</cbc:ChargeIndicator> (1)
  <cbc:AllowanceChargeReasonCode>PC</cbc:AllowanceChargeReasonCode> (2)
  <cbc:AllowanceChargeReason>Koszty pakowania</cbc:AllowanceChargeReason> (3)
  <cbc:MultiplierFactorNumeric>1</cbc:MultiplierFactorNumeric> (4)
  <cbc:Amount currencyID="PLN">10</cbc:Amount> (5)
  <cbc:BaseAmount currencyID="PLN">1000.00</cbc:BaseAmount> (6)
</cac:AllowanceCharge>
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>>false</cbc:ChargeIndicator> (1)
  <cbc:AllowanceChargeReasonCode>66</cbc:AllowanceChargeReasonCode> (2)
  <cbc:AllowanceChargeReason>Zapłata gotówką</cbc:AllowanceChargeReason> (3)
  <cbc:MultiplierFactorNumeric>2</cbc:MultiplierFactorNumeric> (4)
  <cbc:Amount currencyID="PLN">20</cbc:Amount> (5)
  <cbc:BaseAmount currencyID="PLN">1000.00</cbc:BaseAmount> (6)
</cac:AllowanceCharge>
```

- (1) – wskaźnik rodzaju (true – obciążenie, false – upust)
- (2) – kod powodu obciążenia / upustu
- (3) – opis tekstowy powodu obciążenia / upustu
- (4) – wartość procentowa obciążenia / upustu
- (5) – kwota obciążenia / upustu
- (6) – wartość bazowa do wyliczenia obciążenia / upustu

### 3.8.5 Nazwa i opis towaru

Nazwa towaru musi być podana w elemencie „cbc:Name”, a opis może występować w elemencie „cbc:Description”. Dane te zawiera sekcja „cac:Item”, a ich implementacja może być następująca:

```
<cac:Item>
  <cbc:Description>Procesor: Intel Core 2 Duo SU9400 LV (1.4GHz). RAM:
    3MB. ekran 1440x900</cbc:Description> (1)
  <cbc:Name>laptop XXXX</cbc:Name> (2)
```

- (1) – opis pozycji
- (2) – nazwa pozycji

### 3.8.6 Identyfikator pozycji wg kupującego

W celu ułatwienia rozliczeń wewnętrznych często podawany jest na fakturze identyfikator pozycji nadany przez kupującego, umieszczany w tagu „cac:BuyersItemIdentification”. Powyższe informacje zapisane w dokumencie mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:BuyersItemIdentification>
  <cbc:ID>ID007</cbc:ID> (1)
</cac:BuyersItemIdentification>
```

- (1) – identyfikator wg kupującego

### 3.8.7 Identyfikator pozycji wg sprzedającego

W celu ułatwienia rozliczeń wewnętrznych często podawany jest na fakturze identyfikator pozycji nadany przez sprzedającego, umieszczany w tagu „cac:SellersItemIdentification”. Powyższe informacje zapisane w dokumencie mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:SellersItemIdentification>
  <cbc:ID>JB007</cbc:ID> (1)
</cac:SellersItemIdentification>
```

- (1) – identyfikator wg sprzedającego

### 3.8.8 Standardowy identyfikator pozycji

W celu osiągnięcia interoperacyjności pozycje identyfikowane są z wykorzystaniem identyfikatora standardowego o zasięgu globalnym, zapisanego w tagu „cac:StandardItemIdentification”. Powyższe informacje zapisane w dokumencie mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:StandardItemIdentification>
  <cbc:ID schemeID="0160">5900070011115</cbc:ID> (1)
```

</cac:StandardItemIdentification>

(1) – identyfikator standardowy (tutaj GS1 GTIN)

### 3.8.9 Kraj pochodzenia pozycji

Informacja o kraju pochodzenia danej pozycji towarowej zapisywana jest z wykorzystaniem kodu kraju wg listy kodowej ISO3166-1:Alpha2 w tagu „cac:OriginCountry”. Powyższe informacje zapisane w dokumencie mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:OriginCountry>
  <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode> (1)
</cac:OriginCountry>
```

(1) – kod kraju pochodzenia pozycji

### 3.8.10 Klasyfikacja pozycji faktury

Każda pozycja może być klasyfikowana według wybranego systemu klasyfikacji. Wybrany system klasyfikacji jest opisany kodem tego systemu a klasyfikacja pozycji odpowiadającym jej kodem klasyfikacyjnym wskazanego systemu. Informacje te są umieszczonego w tagu „cac:CommodityClassification” i mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:CommodityClassification>
  <cbc:ItemClassificationCode
    listID=" STE ">12344321</cbc:ItemClassificationCode> (1)
</cac:CommodityClassification>
```

(1) – kod wybranego systemu klasyfikacji (np. STE, ...) oraz kod klasyfikacji pozycji

### 3.8.11 Kategoria opodatkowania

Pozycje fakturowane podlegają opodatkowaniu podatkiem VAT w zależności od przynależności do grupy o określonej stawce podatkowej. Powyższe informacje zapisane w dokumencie w segmencie „cac:ClassifiedTaxCategory” mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:ClassifiedTaxCategory>
  <cbc:ID>S</cbc:ID> (1)
  <cbc:Percent>23</cbc:Percent> (2)
  <cac:TaxScheme>
    <cbc:ID>VAT</cbc:ID> (3)
  </cac:TaxScheme>
</cac:ClassifiedTaxCategory>
```

(1) – kod kategorii opodatkowania (wg Załącznika 3)

(2) – wartość procentowa opodatkowania (23%, 8%, 5%)

(3) – wskaźnik rodzaju podatku (VAT)

### 3.8.12 Dodatkowe parametry pozycji

Każda pozycja może być opisana dodatkowymi parametrami o uzgodnionych nazwach i zakresach wartości. Powyższe informacje zapisane w dokumencie w segmencie „cac:AdditionalItemProperty” mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:AdditionalItemProperty>
  <cbc:Name>kolor</cbc:Name> (1)
  <cbc:Value>czarny</cbc:Value> (2)
</cac:AdditionalItemProperty>
</cac:Item>
```

(1) – nazwa dodatkowego parametru dla pozycji

(2) – wartość dodatkowego parametru dla pozycji

### 3.8.13 Cena pozycji

Segment związany z ceną pozycji zawiera informacje o cenie netto, odnośną ilość dla ceny jednostkowej, upust ceny produktu. Powyższe informacje zapisane w dokumencie w segmencie „cac:Price” mogą przedstawiać się w sposób następujący:

```
<cac:Price>
  <cbc:PriceAmount currencyID="PLN">1275.00</cbc:PriceAmount> (5)
  <cbc:BaseQuantity unitCode="C62">1</cbc:BaseQuantity> (4)
  <cac:AllowanceCharge>
    <cbc:ChargeIndicator>>false</cbc:ChargeIndicator> (3)
    <cbc:Amount currencyID="PLN">225.00</cbc:Amount> (2)
    <cbc:BaseAmount currencyID="EUR">1500.00</cbc:BaseAmount> (1)
  </cac:AllowanceCharge>
</cac:Price>
</cac:InviiceLine>
```

(1) – cena bazowa dla pozycji

(2) – upust w cenie pozycji

(3) – wskaźnik (upust - obowiązkowa wartość „false”)

(4) – ilość podstawowa dla ceny jednostkowej

(5) – cena netto dla pozycji (wyliczana wg wzoru: (5) = (1) - (2))

## 4 Załącznik 1 Instancja dokumentu faktury za usługi

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Invoice xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2"
  xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2"
  xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2"
  xmlns:ccts="urn:un:unece:uncefact:documentation:2"
  xmlns:qdt="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:QualifiedDatatypes-2"
  xmlns:udt="urn:un:unece:uncefact:data:specification:UnqualifiedDataTypesSchemaModule:2">
  <cbc:CustomizationID>
    urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:fdc:peppol.eu:2017:poacc:billing:3.0
  </cbc:CustomizationID>
  <cbc:ProfileID>urn:fdc:peppol.eu:2017:poacc:billing:01:1.0</cbc:ProfileID>
  <cbc:ID>NVOICE_PeF_1.0</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2018-04-10</cbc:IssueDate>
  <cbc:DueDate>2018-04-23</cbc:DueDate>
  <cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode>
  <cbc:Note>Kontrakt podpisany poprzez stronę internetową</cbc:Note>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>PLN</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:InvoicePeriod>
    <cbc:StartDate>2018-01-01</cbc:StartDate>
    <cbc:EndDate>2018-03-31</cbc:EndDate>
    <cbc:DescriptionCode>35</cbc:DescriptionCode>
  </cac:InvoicePeriod>
  <cac:OrderReference>
    <cbc:ID>Z123</cbc:ID>
  </cac:OrderReference>
  <cac:ContractDocumentReference>
    <cbc:ID>K571/2018</cbc:ID>
    <cbc:DocumentType>Kontrakt</cbc:DocumentType>
  </cac:ContractDocumentReference>
  <cac:AccountingSupplierParty>
    <cac:Party>
      <cbc:EndpointID schemeID="0088">5790989675432</cbc:EndpointID>
      <cac:PartyName>
        <cbc:Name>Empik</cbc:Name>
      </cac:PartyName>
      <cac:PostalAddress>
        <cbc:StreetName>Drużbickiego 2</cbc:StreetName>
        <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
        <cbc:PostalZone>61-693</cbc:PostalZone>
        <cac:Country>
          <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
        </cac:Country>
      </cac:PostalAddress>
      <cac:PartyTaxScheme>
        <cbc:CompanyID>PL5260207427</cbc:CompanyID>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:PartyTaxScheme>
    </cac:Party>
  </cac:AccountingSupplierParty>
</Invoice>
```



```

</cac:TaxScheme>
</cac:PartyTaxScheme>
<cac:PartyLegalEntity>
  <cbc:RegistrationName>Nazwa firmy</cbc:RegistrationName>
  <cbc:CompanyID>011518197</cbc:CompanyID>
</cac:PartyLegalEntity>
<cac:Contact>
  <cbc:ElectronicMail>office@empik.pl</cbc:ElectronicMail>
</cac:Contact>
</cac:Party>
</cac:AccountingSupplierParty>
<cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="0088">5790000435975</cbc:EndpointID>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>Instytut Logistyki i Magazynowania</cbc:Name>
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress>
      <cbc:StreetName>Estkowskiego 6</cbc:StreetName>
      <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>61-755</cbc:PostalZone>
      <cac:Country>
        <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
      </cac:Country>
    </cac:PostalAddress>
    <cac:PartyLegalEntity>
      <cbc:RegistrationName>Nazwa firmy</cbc:RegistrationName>
      <cbc:CompanyID>540269750</cbc:CompanyID>
    </cac:PartyLegalEntity>
  </cac:Party>
</cac:AccountingCustomerParty>
<cac:PaymentMeans>
  <cbc:PaymentMeansCode name="Tekst opisowy">42</cbc:PaymentMeansCode>
  <cbc:PaymentID>Płatność1</cbc:PaymentID>
  <cac:PayeeFinancialAccount>
    <cbc:ID schemeID="LOCAL">39109013620000000036017908</cbc:ID>
  </cac:PayeeFinancialAccount>
</cac:PaymentMeans>
<cac:AllowanceCharge>
  <cbc:ChargeIndicator>true</cbc:ChargeIndicator>
  <cbc:AllowanceChargeReasonCode>ABL</cbc:AllowanceChargeReasonCode>
  <cbc:AllowanceChargeReason>Koszty pakowania</cbc:AllowanceChargeReason>
  <cbc:Amount currencyID="PLN">100.00</cbc:Amount>
  <cac:TaxCategory>
    <cbc:ID>S</cbc:ID>
    <cbc:Percent>8</cbc:Percent>
    <cac:TaxScheme>
      <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
    </cac:TaxScheme>
  </cac:TaxCategory>

```

```

</cac:AllowanceCharge>
<cac:TaxTotal>
  <cbc:TaxAmount currencyID="PLN">40.00</cbc:TaxAmount>
  <cac:TaxSubtotal>
    <cbc:TaxableAmount currencyID="PLN">800.00</cbc:TaxableAmount>
    <cbc:TaxAmount currencyID="PLN">40.00</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>5</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:TaxCategory>
  </cac:TaxSubtotal>
</cac:TaxTotal>
<cac:LegalMonetaryTotal>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">800.00</cbc:LineExtensionAmount>
  <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="PLN">900.00</cbc:TaxExclusiveAmount>
  <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="PLN">940.00</cbc:TaxInclusiveAmount>
  <cbc:ChargeTotalAmount currencyID="PLN">100.00</cbc:ChargeTotalAmount>
  <cbc:PayableAmount currencyID="PLN">940.00</cbc:PayableAmount>
</cac:LegalMonetaryTotal>
<cac:InvoiceLine>
  <cbc:ID>1</cbc:ID>
  <cbc:InvoicedQuantity unitCode="C62">1</cbc:InvoicedQuantity>
  <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">800.00</cbc:LineExtensionAmount>
  <cac:Item>
    <cbc:Description>Subskrypcja prasy w 1 kwartale 2018 r.</cbc:Description>
    <cbc:Name>Subskrypcja prasy</cbc:Name>
    <cac:ClassifiedTaxCategory>
      <cbc:ID>S</cbc:ID>
      <cbc:Percent>5</cbc:Percent>
      <cac:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cac:TaxScheme>
    </cac:ClassifiedTaxCategory>
  </cac:Item>
  <cac:Price>
    <cbc:PriceAmount currencyID="PLN">800.00</cbc:PriceAmount>
  </cac:Price>
</cac:InvoiceLine>
</Invoice>

```

## 5 Załącznik 2 Instancja dokumentu faktury za towary

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Invoice xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2"
  xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2"
  xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2"
  xmlns:ccts="urn:un:unece:uncefact:documentation:2"

```

```

xmlns:qdt="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:QualifiedDatatypes-2"
xmlns:udt="urn:un:unece:uncefact:data:specification:UnqualifiedDataTypesSchemaModule:2">
  <cbc:CustomizationID>
    urn:cen.eu:en16931:2017#compliant#urn:fdc:peppol.eu:2017:poacc:billing:3.0
  </cbc:CustomizationID>
  <cbc:ProfileID>urn:fdc:peppol.eu:2017:poacc:billing:01:1.0</cbc:ProfileID>
  <cbc:ID>TOSL110</cbc:ID>
  <cbc:IssueDate>2018-04-10</cbc:IssueDate>
  <cbc:DueDate>2018-04-23</cbc:DueDate>
  <cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode>
  <cbc:Note>Kontrakt podpisany poprzez strone internetowa</cbc:Note>
  <cbc:DocumentCurrencyCode>PLN</cbc:DocumentCurrencyCode>
  <cac:OrderReference>
    <cbc:ID>Z123</cbc:ID>
  </cac:OrderReference>
  <cac:AccountingSupplierParty>
    <cac:Party>
      <cbc:EndpointID schemeID="0088">5790000436101</cbc:EndpointID>
      <cac:PartyName>
        <cbc:Name>Empik</cbc:Name>
      </cac:PartyName>
      <cac:PostalAddress>
        <cbc:StreetName>Drózbickiego 2</cbc:StreetName>
        <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
        <cbc:PostalZone>61-693</cbc:PostalZone>
        <cac:Country>
          <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
        </cac:Country>
      </cac:PostalAddress>
      <cac:PartyTaxScheme>
        <cbc:CompanyID>PL5260207427</cbc:CompanyID>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:PartyTaxScheme>
      <cac:PartyLegalEntity>
        <cbc:RegistrationName>Empik Sp. z o.o.</cbc:RegistrationName>
        <cbc:CompanyID>PL0001151819</cbc:CompanyID>
      </cac:PartyLegalEntity>
      <cac:Contact>
        <cbc:Name>Imię Nazwisko</cbc:Name>
        <cbc:Telephone>+4898989898</cbc:Telephone>
        <cbc:ElectronicMail>office@empik.pl</cbc:ElectronicMail>
      </cac:Contact>
    </cac:Party>
  </cac:AccountingSupplierParty>
  <cac:AccountingCustomerParty>
    <cac:Party>
      <cbc:EndpointID schemeID="0088">5790000436057</cbc:EndpointID>
      <cac:PartyName>

```

```

        <cbc:Name>Instytut Logistyki i Magazynowania</cbc:Name>
      </cac:PartyName>
      <cac:PostalAddress>
        <cbc:StreetName>Estkowskiego 6</cbc:StreetName>
        <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
        <cbc:PostalZone>61-755</cbc:PostalZone>
        <cac:Country>
          <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
        </cac:Country>
      </cac:PostalAddress>
      <cac:PartyLegalEntity>
        <cbc:RegistrationName>Sieć Badawcza Łukasiewicz. Instytut Logistyki i
        Magazynowania </cbc:RegistrationName>
      </cac:PartyLegalEntity>
      <cac:Contact>
        <cbc:Name>Imię Nazwisko</cbc:Name>
      </cac:Contact>
    </cac:Party>
  </cac:AccountingCustomerParty>
  <cac:Delivery>
    <cbc:ActualDeliveryDate>2018-04-15</cbc:ActualDeliveryDate>
    <cac:DeliveryLocation>
      <cac:Address>
        <cbc:StreetName>Estkowskiego 6</cbc:StreetName>
        <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
        <cbc:PostalZone>61-755</cbc:PostalZone>
        <cac:Country>
          <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
        </cac:Country>
      </cac:Address>
    </cac:DeliveryLocation>
  </cac:Delivery>
  <cac:PaymentMeans>
    <cbc:PaymentMeansCode name="Tekstopisowy">42</cbc:PaymentMeansCode>
    <cbc:PaymentID>Płatność2</cbc:PaymentID>
    <cac:PayeeFinancialAccount>
      <cbc:ID schemeID="LOCAL">39109013620000000036017908</cbc:ID>
      <cbc:Name>Konto dla płatności</cbc:Name>
    </cac:PayeeFinancialAccount>
  </cac:PaymentMeans>
  <cac:TaxTotal>
    <cbc:TaxAmount currencyID="PLN">345.00</cbc:TaxAmount>
    <cac:TaxSubtotal>
      <cbc:TaxableAmount currencyID="PLN">1500.00</cbc:TaxableAmount>
      <cbc:TaxAmount currencyID="PLN">345.00</cbc:TaxAmount>
      <cac:TaxCategory>
        <cbc:ID>S</cbc:ID>
        <cbc:Percent>23</cbc:Percent>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>

```

```

        </cac:TaxScheme>
      </cac:TaxCategory>
    </cac:TaxSubtotal>
  </cac:TaxTotal>
  <cac:LegalMonetaryTotal>
    <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">1500.00</cbc:LineExtensionAmount>
    <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="PLN">1500.00</cbc:TaxExclusiveAmount>
    <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="PLN">1845.00</cbc:TaxInclusiveAmount>
    <cbc:PayableAmount currencyID="PLN">1845.00</cbc:PayableAmount>
  </cac:LegalMonetaryTotal>
  <cac:InvoiceLine>
    <cbc:ID>1</cbc:ID>
    <cbc:InvoicedQuantity unitCode="C62">1000</cbc:InvoicedQuantity>
    <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">1000.00</cbc:LineExtensionAmount>
    <cac:Item>
      <cbc:Description>Papier do drukarek A4, 2mm</cbc:Description>
      <cbc:Name>Papier A4</cbc:Name>
      <cac:SellersItemIdentification>
        <cbc:ID>JB007</cbc:ID>
      </cac:SellersItemIdentification>
      <cac:ClassifiedTaxCategory>
        <cbc:ID>S</cbc:ID>
        <cbc:Percent>23</cbc:Percent>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:ClassifiedTaxCategory>
    </cac:Item>
    <cac:Price>
      <cbc:PriceAmount currencyID="PLN">1.00</cbc:PriceAmount>
    </cac:Price>
  </cac:InvoiceLine>
  <cac:InvoiceLine>
    <cbc:ID>2</cbc:ID>
    <cbc:InvoicedQuantity unitCode="C62">100</cbc:InvoicedQuantity>
    <cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">500.00</cbc:LineExtensionAmount>
    <cac:Item>
      <cbc:Description>Długopis z tuszem czarnym</cbc:Description>
      <cbc:Name>Długopis XXL</cbc:Name>
      <cac:SellersItemIdentification>
        <cbc:ID>JB008</cbc:ID>
      </cac:SellersItemIdentification>
      <cac:ClassifiedTaxCategory>
        <cbc:ID>S</cbc:ID>
        <cbc:Percent>23</cbc:Percent>
        <cac:TaxScheme>
          <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
        </cac:TaxScheme>
      </cac:ClassifiedTaxCategory>
    </cac:Item>
  </cac:InvoiceLine>

```

```

    <cac:Price>
      <cbc:PriceAmount currencyID="PLN">5.00</cbc:PriceAmount>
    </cac:Price>
  </cac:InvoiceLine>
</Invoice>

```

## 6 Załącznik 3 Lista kodowa kategorii opodatkowania

Kod	Opis
AE	Odwrotne opodatkowanie
E	Nie podlega opodatkowaniu
S	Standardowa stawka
Z	Stawka opodatkowania 0%
G	Pozycja eksportowana, bez naliczania podatku
O	Usługi nieopodatkowane
K	Wyłączenie opodatkowania dla wewnątrz wspólnotowej dostawy towarów lub usług
L	Podatek pośredni na Wyspach Kanaryjskich
M	Podatek w przypadku produkcji, usług i importu w Ceucie i Melilli
B	VAT płacony bezpośrednio do organów skarbowych we Włoszech