**Nota księgowa**

**Przewodnik implementacji w projekcie PeF wersja 2.0.13**

Dane dokumentu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nazwa dokumentu: | Nota księgowa  Przewodnik implementacji w projekcie PeF | | |
| Autor dokumentu: | Janusz Langer | Nr wersji dokumentu: | 2.0.13 |
| Współpraca: | Tadeusz Rudnicki  Paweł Żebrowski | Data wersji: | 06.12.2024 |

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 | 30.04.2018 | Janusz Langer | Aktualizacja nazw podmiotów |
| 1.4 | 20.09.2018 | Janusz Langer | Drobne korekty |
| 1.5 | 21.09.2018 | Janusz Langer | Wprowadzenie uzgodnionych zmian |
| 1.6 | 23.11.2018 | Janusz Langer | Wprowadzenie ‘schemeID’ z komentarzami |
| 1.7 | 13.12.2018 | Janusz Langer | Dodanie pola numeru kontraktu |
| 1.8 | 07.02.2019 | Janusz Langer | Zmiana nazw rodzajów podmiotów |
| 1.9 | 19.02.2019 | Janusz Langer  Wojciech Nogala  Rafał Kozowski | Korekty edycyjne |
| 2.0 | 27.02.2019 | Janusz Langer | Zmiana deklaracji schematronu |
| 2.1 | 07.05.2020 | Janusz Langer | Zmiana nazwy pliku przykładu |
| 2.2 | 12.05.2020 | Janusz Langer | Uwzględnienie kod kraju 1A = Kosowo |
| 2.3 | 19.06.2020 | Janusz Langer | Zmiana schematronu (dodanie kodu: 0208 – EAS) |
| 2.4 | 16.11.2020 | Paweł Żebrowski | Aktualizacja schematronu zgodnie ze zmianami w Peppol. Rozszerzenie listy kategorii opodatkowania |
| 2.5 | 25.11.2020 | Paweł Żebrowski | Aktualizacja reguły dla poprawności GLN |
| 2.6 | 17.05.2021 | Janusz Langer | Aktualizacja zgodnie ze zmianami PEPPOL  v3.0.7 |
| 2.7 | 21.11.2021 | Paweł Żebrowski | Wprowadzenie zmian zgodnie z Peppol BIS Billing 3.0.12 |
| 2.0.12 | 10.07.2024 | Paweł Żebrowski | Aktualizacja schematronu zgodnie z Peppol BIS Billing 3.0.17 |
| 2.0.13 | 06.12.2024 | Paweł Żebrowski | Aktualizacja schematronu zgodnie z Peppol BIS Billing 3.0.18 |

Spis treści

[1 Schemat XML i zawartość informacyjna poszczególnych pól 4](#_Toc530478903)

[2 Proces i typowe scenariusze 4](#_Toc530478904)

[2.1 Typowe przypadki użycia (Use cases) 4](#_Toc530478905)

[2.2 Use case 1 – wystawianie noty księgowej 4](#_Toc530478906)

[3 Opis struktur i elementów danych 5](#_Toc530478907)

[3.1 Dane podstawowe noty księgowej 5](#_Toc530478908)

[3.2 Podmioty 6](#_Toc530478909)

[3.2.1 Adres 6](#_Toc530478910)

[3.2.2 Wystawca noty (AccountingSupplierParty) 6](#_Toc530478911)

[3.2.3 Odbiorca noty (AccountingCustomerParty) 8](#_Toc530478912)

[3.3 Kwota do przeksięgowania 9](#_Toc530478913)

[3.4 Podstawowe dane pozycji noty księgowej 9](#_Toc530478914)

[4 Załącznik 1 Instancja dokumentu noty księgowej 11](#_Toc530478915)

[5 Załącznik 3 Lista kodowa kategorii opodatkowania 12](#_Toc530478916)

# Schemat XML i zawartość informacyjna poszczególnych pól

W definiowaniu dokumentu „Nota księgowa” bazującego na schemacie UBL-CreditNote-2.1.xsd wykorzystano aktualne struktury zawarte w schemacie faktury zgodnym z Normą europejską. Kompletny opis struktury dokumentu faktury elektronicznej zawiera dokumentacja OpenPEPPOL AISBL, Post Award Coordinating Community, ICT – Models BIS – Invoice, aktualnie wersja Billing 3.0 dostępna pod linkiem: <http://docs.peppol.eu/poacc/billing/3.0/bis/>[[1]](#footnote-1) . Opis schematu przedstawiony jest w pliku „Nota\_księgowa\_3.0\_PEF\_wersja\_2.0.13\_syntax.docx”.

Przykład instancji dokumentu zawierającej teksty objaśnień dla poszczególnych pól zawarty jest w katalogu „Instancje dokumentów” w załączonym pliku: „20241206\_PEFPL\_NK\_v2.0.13.xml”.

# Proces i typowe scenariusze

## Typowe przypadki użycia (Use cases)

Tworzenie noty księgowej odbywa się, w razie zaistnienia takiej potrzeby, jako końcowa faza procesu realizacji dostaw w ramach zamówienia publicznego.

## Use case 1 – wystawianie noty księgowej

W najprostszym przypadku dokument noty księgowej może być przekazany od Wystawcy noty do Odbiorcy noty i dotyczyć uzgodnienia zapisów księgowych.

|  |  |
| --- | --- |
| Opis scenariusza przypadku użycia | |
| Numer | 1 |
| Nazwa | Nota księgowa |
| Opis | Przypadek użycia dotyczy prostego scenariusza przekazania noty księgowej od Wystawca noty do Odbiorcy noty. Nota księgowa zawiera minimalny zestaw informacji opisującej zakres realizowanego uzgodnienia kont księgowych. |
| Uczestnicy procesu | Wystawca noty (opisany elementem AccountingSupplierParty)  Odbiorca noty (opisany elementem AccountingCustomerParty) |
| Założenia | 1. Wystawca noty zgłasza potrzebę dokonania korekt księgowych. 2. Nota księgowa zawiera następujące informacje:    1. dane Wystawcy noty,    2. dane Odbiorcy noty,    3. opis dokonywanego uzgodnienia zapisów księgowych. 3. Nota księgowa bazuje na opisie tekstowym z minimalnym wykorzystaniem kodów i schematów ich kodowania. |
| Realizacja | - Odbiorca noty jest zaangażowany w realizację korekty,  - Wystawca noty przesyła notę księgową do Odbiorcy noty. |
| Rezultaty | 1. Wykorzystanie komunikatu/dokumentu elektronicznej noty księgowej wspomaga Wystawcę noty w:    1. automatyzacji procesu tworzenia korygowania,    2. zapewnieniu poprawności zapisów księgowych. 2. Wykorzystanie komunikatu/dokumentu noty księgowej wspomaga Odbiorcę noty w:    1. Uzgodnieniu zapisów księgowych. |
| Przykład dokumentu XML | Przykład dokumentu elektronicznej noty księgowej w formacie XML zawiera Załącznik 1. |

# Opis struktur i elementów danych

Dokument elektronicznej noty księgowej 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 - <https://peppol.eu/peppol-bis-billing-3-0/>[[2]](#footnote-2), po uzgodnieniu zasad implementacji Normy Europejskiej w standardzie PEPPOL BIS.

## Dane podstawowe noty księgowej

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

<cbc:CustomizationID>  
urn:fdc:www.efaktura.gov.pl:ver1.0:trns:account\_corr:ver1.0 (1)

</cbc:CustomizationID>

<cbc:ProfileID>urn:fdc:www.efaktura.gov.pl:ver1.0:account\_corr:ver1.0</cbc:ProfileID>(2)

<cbc:ID>TOSL108</cbc:ID> (3)

<cbc:IssueDate>2009-12-15</cbc:IssueDate> (4)

<cbc:Note>nota księgowa</cbc:Note> (5)

<cbc:DocumentCurrencyCode>PLN</cbc:DocumentCurrencyCode> (6)

<cbc:AccountingCost>Opis zgłaszanej korekty</cbc:AccountingCost>(7)

<cac:ContractDocumentReference>

<cbc:ID>Contract321</cbc:ID>(8)

</cac:ContractDocumentReference>

(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 noty księgowej

(4) – data noty księgowej

(5) – nazwa dokumentu noty księgowej

(6) – kod waluty

(7) – opis korekty

(8) – numer kontraktu

## Podmioty

W dokumencie „Nota księgowa” identyfikowane są następujące podmioty opisane w dalszej części rozdziału. W definicjach struktur danych występuje element danych adresowych opisany w p. 3.2.1.

### Adres

Element zawierający adres jest strukturą danych zawierających elementy:

* 1. nazwa ulicy,
  2. nazwa ulicy cz.2,
  3. nazwa miejscowości,
  4. kod pocztowy,
  5. region,
  6. kod kraju.

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

<cac:PostalAddress>

<cbc:StreetName>Nazwa ulicy</cbc:StreetName> (1)

<cbc:AdditionalStreetName>123/1</cbc:AdditionalStreetName> (2)

<cbc:CityName>Nazwa miejscowości</cbc:CityName> (3)

<cbc:PostalZone>54321</cbc:PostalZone> (4)

<cbc:CountrySubentity>Region</cbc:CountrySubentity> (5)

<cac:AddressLine>

<cbc:Line>A</cbc:Line> (6)

</cac:AddressLine>

<cac:Country>

<cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode> (7)

</cac:Country>

</cac:PostalAddress>

(1) – nazwa ulicy cz.1

(2) – nazwa ulicy cz.2

(3) – nazwa miejscowości

(4) – kod pocztowy

(5) – nazwa regionu

(6) – nazwa ulicy cz.3

(7) – kod kraju

### Wystawca noty (AccountingSupplierParty)

Wystawcą noty jest uprawniony podmiot, który wystawia notę księgową. Dane dotyczące Wystawcy noty zawiera element „cac:AccountingSupplierParty”, którego implementacja może być następująca:

<cac:AccountingSupplierParty>

<cac:Party>

<cbc:EndpointID schemeID="0088"

> 7300072311114</cbc:EndpointID> (1)

<cac:PartyIdentification>

<cbc:ID schemeID=” “[[3]](#footnote-3)>Supp123</cbc:ID> (2)

</cac:PartyIdentification>

<cac:PartyName>

<cbc:Name>Nazwa wystawcy noty</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>Poziom 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=” “3

>5402697509</cbc:CompanyID>(8)

<cbc:CompanyLegalForm>spółka jawna</cbc:CompanyLegalForm> (9)

</cac:PartyLegalEntity>

<cac:Contact>

<cbc:Name>Imię Nazwisko</cbc:Name> (10)

<cbc:Telephone>614621230</cbc:Telephone> (11)

<cbc:ElectronicMail>aaaaa@Wystawca noty.eu</cbc:ElectronicMail> (12)

</cac:Contact>

</cac:Party>

</cac:AccountingSupplierParty>

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

(2) – identyfikator wystawcy noty

(3) – nazwa wystawcy noty

(4) – dane adresowe (zgodnie z opisem w p. 3.2.1)

(5) – numer NIP wystawcy noty

(6) – typ podatku (VAT)

(7) – nazwa wystawcy noty (rejestrowa)

(8) – identyfikator wystawcy noty, rejestrowy (REGON)

(9) – dodatkowe informacje dot. Wystawcy noty (np.: kapitał zakładowy)

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

(11) – numer telefonu

(12) – adres poczty elektronicznej

### Odbiorca noty (AccountingCustomerParty)

Odbiorcą noty jest uprawniona organizacja działająca w imieniu klienta, która otrzymuje notę księgową. Dane dotyczące Odbiorcy noty zawiera element „cac:AccountingCustomerParty”, którego implementacja może być następująca:

<cac:AccountingCustomerParty>

<cac:Party>

<cbc:EndpointID schemeID="0088">5900009900002</cbc:EndpointID> (1)

<cac:PartyIdentification>

<cbc:ID schemeID=” “[[4]](#footnote-4)>Client123</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>ABC</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=” “4

>5402697509</cbc:CompanyID> (8)

</cac:PartyLegalEntity>

<cac:Contact>

<cbc:Name>Imię Nazwisko</cbc:Name> (9)

<cbc:Telephone>614621230</cbc:Telephone> (10)

<cbc:ElectronicMail>aaaaa@Wystawca noty.eu</cbc:ElectronicMail> (11)

</cac:Contact>

</cac:Party>

</cac:AccountingCustomerParty>

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

(2) – identyfikator Odbiorcy noty

(3) – nazwa Odbiorcy noty

(4) – adres (zgodnie z opisem w p. 3.2.1)

(5) – numer NIP Odbiorcy noty

(6) – typ podatku (VAT)

(7) – nazwa Odbiorcy noty (rejestrowa)

(8) – identyfikator Odbiorcy noty, rejestrowy (REGON)

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

(10) – numer telefonu

(11) – adres poczty elektronicznej

## Kwota do przeksięgowania

Powyższe informacje zapisane w dokumencie w tagu „cac:LegalMonetaryTotal”, którego implementacja może być następująca:

<cac:LegalMonetaryTotal>

<cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN”

>1436.5</cbc:LineExtensionAmount>(1)

<cbc:PayableAmount currencyID="PLN”> 1436.5</cbc:PayableAmount> (2)

</cac:LegalMonetaryTotal>

(1) – suma wartości do przeksięgowania

(2) – wartość do przeksięgowania (element wymagany w UBL)

## Podstawowe dane pozycji noty księgowej

Każda pozycja na nocie księgowej zawiera zestaw danych podstawowych obejmujący:

1. numer pozycji
2. opis przeksięgowania
3. wartość pozycji
4. pozycję kosztów.

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

<cac:CreditNoteLine>

<cbc:ID>1</cbc:ID>(1)

<cbc:Note>tekst opisowy</cbc:Note>(2)

<cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">1273</cbc:LineExtensionAmount>(3)

<cbc:AccountingCost>Stanowisko kosztów</cbc:AccountingCost>(4)

</cac:CreditNoteLine>

(1) – numer pozycji

(2) – opis przeksięgowania

(3) – wartość pozycji

(4) – pozycja kosztów

# Załącznik 1 Instancja dokumentu noty księgowej

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>

<CreditNote xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CreditNote-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:fdc:www.efaktura.gov.pl:ver1.0:trns:account\_corr:ver1.0</cbc:CustomizationID>

<cbc:ProfileID schemeID="Profile">

urn:fdc:www.efaktura.gov.pl:ver1.0:account\_corr:ver1.0</cbc:ProfileID>

<cbc:ID>CN\_PeF\_1.0</cbc:ID>

<cbc:IssueDate>2018-04-10</cbc:IssueDate>

<cbc:Note>Prosimy o zgodne z nami zaksięgowanie …</cbc:Note>

<cbc:DocumentCurrencyCode listID="ISO 4217 Alpha" listAgencyID="6"

>PLN</cbc:DocumentCurrencyCode>

<cbc:AccountingCost>Project cost code 123</cbc:AccountingCost>

<cac:AccountingSupplierParty>

<cac:Party>

<cbc:EndpointID schemeID="0088">7300072311114</cbc:EndpointID>

<cac:PartyName>

<cbc:Name>Endor</cbc:Name>

</cac:PartyName>

<cac:PostalAddress>

<cbc:StreetName>Drużbickiego 8</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>Nazwa firmy</cbc:RegistrationName>

<cbc:CompanyID>PL011518197</cbc:CompanyID>

</cac:PartyLegalEntity>

<cac:Contact>

<cbc:ElectronicMail>office@endor.pl</cbc:ElectronicMail>

</cac:Contact>

</cac:Party>

</cac:AccountingSupplierParty>

<cac:AccountingCustomerParty>

<cac:Party>

<cbc:EndpointID schemeID="0088">5900009900002</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>PL540269750</cbc:CompanyID>

</cac:PartyLegalEntity>

</cac:Party>

</cac:AccountingCustomerParty>

<cac:LegalMonetaryTotal>

<cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN”>800.00</cbc:LineExtensionAmount> <cbc:PayableAmount currencyID="PLN">800.00</cbc:PayableAmount>

</cac:LegalMonetaryTotal>

<cac:CreditNoteLine>

<cbc:ID>1</cbc:ID>

<cbc:Note>tekst opisowy</cbc:Note>

<cbc:LineExtensionAmount currencyID="PLN">800</cbc:LineExtensionAmount>

<cbc:AccountingCost>Stanowisko kosztów</cbc:AccountingCost>

</cac:CreditNoteLine>

</CreditNote>

# 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 |

1. Referencja wg stanu na dzień 2019-02-20 [↑](#footnote-ref-1)
2. Referencja wg stanu na dzień 2018-03-23 [↑](#footnote-ref-2)
3. Atrybut ‘schemeID’ nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF. [↑](#footnote-ref-3)
4. Atrybut ‘schemeID’ nie jest stosowany w dokumentach tworzonych w PeF. [↑](#footnote-ref-4)