

EU Norm sähköiseen laskutukseen

EN 16931-1:2017

Semantic data model of the core elements of an electronic invoice

Tieke, Verkkolaskuformaatit & EU Norm 3.12.2020

Pirkko Vedenpää

Integration Consultant

Tieto Finland Oy, Data Platforms

EUROPEAN STANDARD

EN 16931-1

NORME EUROPÉENNE

EUROPÄISCHE NORM

June 2017

ICS 35.240.20: 35.240.63

English Version

Electronic invoicing - Part 1: Semantic data model of the core elements of an electronic invoice

Facturation électronique - Partie 1: Modèle sémantique de données des éléments essentiels d'une facture électronique

Elektronische Rechnungsstellung - Teil 1: Semantisches Datenmodell der Kernelemente einer elektronischen Rechnung

This European Standard was approved by CEN on 17 April 2017.

EN 16931-1:2017:n mukainen lasku sisältää minimissään...

- Laskun numero
- Laskun päivä
- Laskun tyyppikoodi + tyyppikoodin tarkenne
- Laskun valuuttakoodi
- Tunniste, joka kertoo laskun noudattavan semanttista mallia
 - Vain B2B –laskuille
 - Ei B2C (=kuluttajalaskuille, jossa vain verolliset hinnat), ei koontilaskuille, ei korkolaskuille, ei maksukehotuksille
 - Jos tunniste on merkitty, laskulle tehdään schematron –tarkistus
- Myyjän tiedot: nimi, maakoodi
- Ostajan tiedot: nimi, maakoodi

EU Norm koodistot:

<https://ec.europa.eu/cefdigital/wiki/display/CEFDIGITAL/Code+lists>

6.3 The semantic model

Table 2 — Semantic data model of the core elements of an electronic invoice

ID	Level	Cardinality	Business Term	Description	Usage Note
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 within the business context, time-frame, operating systems and records of the Seller. It may be based on one or more series of numbers, which may include alphanumeric characters. No identification scheme is to be used.
BT-2	+	1..1	Invoice issue date	The date when the Invoice was issued.	
BT-3	+	1..1	Invoice type code	A code specifying the functional type of the Invoice.	Commercial invoices and credit notes are defined according the entries in UNTDID 1001 [6]. Other entries of UNTDID 1001 [6] with specific invoices or credit notes may be used if applicable.

...EN 16931-1:2017:n mukainen lasku sisältää minimissään...

- Laskurivit yhteensä, veroton
- Laskun veroton ja verollinen loppusumma
 - Jos laskulla ilmoitettu maksetut ennakot ja/tai pyöristys, niin myös summat ennen ennakkomaksuja ja/tai pyöristystä
- Alv-erittely: veron peruste, veron määrä, alv-koodi verokannoittain
- Laskurivillä:
 - Laskun rivinumero
 - Tuotenimike
 - Laskutettu määrä ja laskutetun määrän yksikkö EU Norm –koodiston mukaan
 - Veroton yksikköhinta
 - Veroton yksikköhinta alennusten jälkeen
 - Rivin veroton loppusumma
 - Alv-koodi – EU Norm –koodiston mukaan

...EN 16931-1:2017:n mukainen lasku sisältää...

- Pakollisuuksia, kun laskulla kerrotaan
 - Maksuviite: maksutapatoive koodiarvona
 - Pankkitiedot: tilinumero – IBAN tai kansallinen tilinumero
 - Viittaus edeltävään laskuun: alkuperäisen laskun numero hyvityslaskuissa
 - Verkkolaskuosoite: verkkolaskuosoitteen tyyppi EU Norm- koodiston mukaisena
 - Toimitusasiakas: maakoodi
 - Maksukortti: maksukortin numero
 - Lisätieto (esim. työmaa-avain): lisätiedon arvo
 - Laskutason alennus: veroton summa, alv-koodi + selite/tyyppi
 - Laskutason lisä: veroton summa, alv-koodi + selite/tyyppi

...EN 16931-1:2017:n mukainen lasku sisältää

- Liite: liitteen nimi ja tiedostotyyppi (esim. pdf)
- Laskurivillä alennus tai lisä: alennuksen/lisän veroton summa + selite/tyyppi
- Tuotteen ominaisuus: ominaisuuden tyyppi ja arvo
- EAN-koodi: tyyppi EU Norm-koodiston mukaisena
- Tuoteryhmä: tyyppi EU Norm-koodiston mukaisena
- Maksun saaja, kun on eri kuin laskuttaja (esim. rahoitusyhtiö): maksun saajan nimi
- Veroedustaja: veroedustajan nimi, alv-tunnus ja maakoodi

+ kansallisia lisävaatimuksia, esim. Suomi

- Eräpäivä
- Ostotilausnumero tai ostajan viite, jos lasku perustuu tilaukseen
- Sopimusnumero, jos lasku perustuu sopimukseen
- Tiliöintiviite, jos ostaja on sen pyytänyt ja tiedon antanut
- Tarjouksen viite – Hansel antaa tiedot
- Ostajan ja myyjän täydellinen osoite
- IBAN-tilinumeron lisäksi BIC

+ laskun pitää täyttää alv-direktiivin edellyttämät sisältövaatimukset

Huomioi tarkistus- ja laskentasäännöt

- Elementtien esiintyminen
 - Pakko aina olla/ei saa olla tietyissä tilanteissa
- Etumerkit
- Laskentasäännöt, esim.
 - Rivin maksettava summa
 - Laskun rivit yhteensä
 - Alv-erittely ja alv yhteensä
 - Laskutason alennukset/lisät
 - Maksetut ennakot
 - Pyöristys
 - Laskun loppusumma

BR-62	The Seller electronic address (BT-34) shall have a Scheme identifier.
BR-63	The Buyer electronic address (BT-49) shall have a Scheme identifier.
BR-S-10	A VAT Breakdown (BG-23) with VAT Category code (BT-118) "Standard rate" shall not have a VAT exemption reason code (BT-121) or VAT exemption reason text (BT-120).
BR-27	The Item net price (BT-146) shall NOT be negative.
BR-26	Each Invoice line (BG-25) shall contain the Item net price (BT-146).
BR-CO-10	Sum of Invoice line net amount (BT-106) = \sum Invoice line net amount (BT-131).
BR-CO-11	Sum of allowances on document level (BT-107) = \sum Document level allowance amount (BT-92).
BR-CO-14	Invoice total VAT amount (BT-110) = \sum VAT category tax amount (BT-117).
BR-CO-15	Invoice total amount with VAT (BT-112) = Invoice total amount without VAT (BT-109) + Invoice total VAT amount (BT-110).
BR-CO-16	Amount due for payment (BT-115) = Invoice total amount with VAT (BT-112) - Paid amount (BT-113) + Rounding amount (BT-114).
BR-CO-17	VAT category tax amount (BT-117) = VAT category taxable amount (BT-116) x (VAT category rate (BT-119) / 100), rounded to two decimals.

Luottamuksellinen lasku ja liite

- Kansallinen lisäpiirre v.3.0 -sanomakuvauksissa
- Verkkolaskusanomakuvaukset mahdollistavat nyt luottamuksellisuusluokan ilmoittamisen ja tiedon kuljettamisen osapuolten välillä
- Joko lasku tai liite, tai molemmat voidaan merkitä luottamuksellisiksi
 - Laskulla HEADER/SECURITY_DETAILS/SECRECY_CLASS vs. InvoiceDetails/InvoiceClassification/ClassificationCode
- Myyjä ja ostaja sopivat keskenään käytettävät koodiarvot
- Laskutus/vastaanottavaan järjestelmään rakennettava käsittelylogiikka luokitustietoon perustuen, esim. käyttäjätunnuksittain/ryhmittäin oikeus katsoa luottamuksellista laskua/liitettä

Ostolaskujen käsittelyjärjestelmät

- Varmistettava, että käsittelyjärjestelmät pystyvät vastaanottamaan virheettää versioiden 3.0 mukaisia sanomia 1.4.2019 alkaen
 - Esim. Finvoice 1.0, 1.1 ja 1.2 versioiden tuki pankeissa päättynyt jo vuoden 2015 lopussa
- Tarkistettava, mitkä uusista piirteistä halutaan nostaa uudesta sanomaversiosta järjestelmään saataville esim. hakutekijöiksi tai raportointia varten
- Tarkistettava, että tiedot luetaan sanomakuvauksen mukaisista elementeistä oikein
 - Esim. kansallinen maksuviite FI_PAYMENT_REFERENCE, kansainvälinen maksuviite (RF) IPI_REFERENCE
- Luottamuksellisen laskun/liitteen käsittely (kansallinen lisäpiirre)
- Vastaanottajakohtaiset erityiskäsittelysäännöt ja –poikkeamat sanomakuvauksista ostolaskujen vastaanottoprosessin puolelle

Laskutusjärjestelmät...

- Tarkistus, että laskutusjärjestelmä pystyy tuottamaan semanttisen tietosisällön vaatimat tiedot vastaanottajalle sanomakuvauksen mukaisesti oikeissa elementeissä.
 - Tarvitaanko uusia kenttiä laskutusjärjestelmään?
 - Onko olemassa olevat kentät oikeassa käytössä ja oikein ohjeistettu?
 - Laskutuksessa lähtevässä verkkolaskusanomassa elementtien sisältö on kuvauksen mukainen ja arvo on tallennettu oikeassa muodossa?
 - Tarkistuslaskenta antaa joka tilanteessa oikean lopputuloksen?
- Luottamuksellisuus –tiedon välittäminen laskulla ja/tai liitteessä

... laskutusjärjestelmät ...

- Tietojen oikea sijoittelu tärkeintä, esim. seuraavat ovat oikeasti erillisiä tietokokonaisuuksia ja niille on omat erilliset elementit

		Finvoice	TEAPPSXML
	Ostotilausnumero		
BT-13	- laskutaso	InvoiceDetails/ OrderIdentifier	HEADER/ ORDER_INFORMATION [@ORDER_TYPE="CO"]/ ORDER_NUMBER
	- rivitaso	InvoiceRow/RowIdentifier	ROW/ ORDER_INFORMATION [@ORDER_TYPE="CO"]/ ORDER_NUMBER
	Ostajan viite		
BT-10	- laskutaso	InvoiceDetails/ BuyerReferenceIdentifier	HEADER/ ORDER_INFORMATION [@ORDER_TYPE="CO"]/ ORDER_REFERENCE
	- rivitaso	InvoiceRow/RowBuyerReferenceIdentifier	ROW/ ORDER_INFORMATION [@ORDER_TYPE="CO"]/ ORDER_REFERENCE
	Sopimusnumero		
BT-12	- laskutaso	InvoiceDetails/ AgreementIdentifier	HEADER/ CONTRACT_INFORMATION / CONTRACT_NUMBER
	- rivitaso	InvoiceRow/RowAgreementIdentifier	ROW/ CONTRACT_INFORMATION / CONTRACT_NUMBER
BT-17	Tarjouksen viite (esim. Hansel)	InvoiceDetails/ TenderReference	HEADER/ OFFER_REFERENCE
	Projektinnumero		
BT-11	- laskutaso	InvoiceDetails/ ProjectReferenceIdentifier	HEADER/ PROJECT_INFORMATION / PROJECT_NUMBER
	- rivitaso	InvoiceRow/RowProjectReferenceIdentifier	ROW/ PROJECT_INFORMATION / PROJECT_NUMBER
	Tiliöintiviite		
BT-19	- laskutaso	InvoiceDetails/ AccountDimensionText	HEADER/ PAYER_POSTING_GROUP_DEFAULTS / POSTING_DEFAULT [1]/ ACCOUNT_REFERENCE
	- rivitaso	InvoiceRow/RowAccountDimensionText	ROW/ DEFAULT_ROW_POSTING / ACCOUNT_REFERENCE

... laskutusjärjestelmät

- Elementtien sisältö on kuvauksen mukainen ja arvo on tallennettu oikeassa muodossa

		Finvoice	TEAPPSXML
		Organisaatiotunnus (esim. Suomessa y-tunnus) - ei sisällä maakoodia tunnuksen alussa	
BT-30	- laskuttaja	SellerPartyDetails/SellerPartyIdentifier	PAYEE/CUSTOMER_INFORMATION/ORGANIZATION_NUMBER
BT-47	- ostaja	BuyerPartyDetails/BuyerPartyIdentifier	RECEIVER/CUSTOMER_INFORMATION/ORGANIZATION_NUMBER
		Alv-tunnus - maatunnus alussa	
BT-31	- laskuttaja	SellerPartyDetails/SellerOrganisationTaxCode	PAYEE/CUSTOMER_INFORMATION/VAT_NUMBER
BT-48	- ostaja	BuyerPartyDetails/BuyerOrganisationTaxCode	RECEIVER/CUSTOMER_INFORMATION/VAT_NUMBER
		OVT-tunnus	
	- laskuttaja	SellerOrganisationUnitNumber	PAYEE/CUSTOMER_INFORMATION/PARTY_IDENTIFICATION_ID[@AUTHORITY="EDI" and @SCHEME_ID = "0037"]
	- ostaja	BuyerOrganisationUnitNumber	RECEIVER/CUSTOMER_INFORMATION/PARTY_IDENTIFICATION_ID[@AUTHORITY="EDI" and @SCHEME_ID = "0037"]

Miksi päivittäisin uusimpaan sanomaformaattiin?

- ✓ Verkkolaskutuksen yhtenäistäminen, sama tietosisältövaatimus ja terminologia kansallisesti ja kansainvälisesti
 - Suomen lainsäädäntö: ostajan oikeus vaatia EU Normin mukaista laskua (4 §).
 - Kansainvälinen laskutus onnistuu helpommin EU Normin noudattamisella.
 - ✓ Laskun tietosisältövaatimusten ja sanomakuvauksen noudattaminen vähentää selvittelyjä → kustannussäästöt
 - ✓ Automatisointi helpompaa
 - ✓ Luottamuksellisten laskujen ja/tai liitteiden käsittely
- Sanomarajapinnan tarkistus ja päivitys ohjeistuksen mukaisesti työllistää, mutta on kunnolla tehtynä kertaluontoinen toimenpide

Uudet verkkolaskusanomien versiot ja vastaavuustaulukko

TEAPPSXML versio 3.0: <https://bix.tieto.com/#/teappsxml>

Finvoice versio 3.0: <http://www.finanssiala.fi/finvoice/Sivut/default.aspx>

Seuraa näitä sivuja – mm. soveltavat ohjeet tarkentuvat aika ajoin.

tieto *EVRY*