

Inleiding elektronisch factureren

Even voorstellen

Gerard Bottemanne, 1956

Onderzoeksbureau GBNED sinds 1999.

Gebieden:

- Administratieve software;
- Productontwikkeling;
- Innovaties.

- Accountancy
- Financials



Inleiding elektronisch factureren

Inleiding

Wat is er nodig voor elektronisch factureren?

1. Berichtstandaard;
UBL, UN/CFACT, etc.
EU: EN16931 subset van factuurvelden t.b.v. overheden.
2. Kanaal;
Email, PEPPOL, etc.
3. Adoptie;
Softwareleveranciers;
Gebruikers.

Richtlijn Directive 2014/55/EU.

Inleiding elektronisch factureren

Drie verzendstromen

1. Van boekhoud- of factuurpakket naar email  UBL+PDF
2. Van boekhoud- factuurpakket naar boekhoudpakket via email  UBL+PDF
3. Van boekhoud- factuurpakket naar boekhoudpakket via PEPPOL  UBL+PDF

PDF als leesbaar document voor de gebruiker (en accountant);
UBL (XML) om automatisch een transactie te boeken.

Inleiding elektronisch factureren



Afsprakenstelsel (en soort telefoonboek) op Europees niveau.
Op basis van: KVK-nr, OIN-nr, IBAN, BTW-nr en GLN.

Facturen versturen en ontvangen via PEPPOL;

On boarding

Bovenstaande betekent dat elke softwareleverancier zijn klanten moet opvoeren in dat 'telefoonboek'.

Aandachtspunten:

- Noodzakelijke controles voor opvoeren klanten; uniform **conform SI**?
- Vhuizing: wat te doen als klant kiest voor ander softwarepakket?

Inleiding elektronisch factureren



Autodiscovery

E-facturen **automatisch** via het PEPPOL-netwerk sturen als de ontvanger in het netwerk zit.

- Opgave verzendwijze per ontvanger is dan niet nodig.
- Wel vooraf opgave KVK-nr, OIN-nr, IBAN, BTW-nr of GLN.

Zoek ontvanger e-invoice ? ×

Zoek

Wie

Mogelijke ontvangers

GBNED
Berend Slingenbergstraat 9
Berend Slingenbergstraat 9
7742KD Coevorden
NL

Inleiding elektronisch factureren

UBL en Factuurscenario's

Scenario	UBL	NLCIUS
Standaard BTW laag en hoog		
Factuurkorting- en toeslag (zie voorbeeld hierna)		
BTW verlegd, ICP, export en margeregeling		
Tarieven inclusief BTW		
BTW betalingskorting en kredietbeperking		
Verzamelfacturen		
G-rekening (inlenersaansprakelijkheid)		
Creditnota onder meer België		

Zoveel landen, branches, sectoren, etc... zoveel smaken.

**UBL Platform**

Readystreet 9a
 9876 YZ Amsterdam
info@gbned.nl
 Tel 06 987654321



BIC ABNANL2A
 IBAN NL23ABNA0123456789

KVK 12345678
 VAT NL123456789B01

UBL Ready
 John Doe
 Demostreet 1
 1234 AB Arnhem

Delivery address:
 Stocklane 10
 4321 BA Arnhem

Order: 20170205
 Customer ref: RK20172013
 Delivery date: 14-2-2018

INVOICE

Invoice number: 20170102

Invoice date: 16-2-2018

Name / description	QTY	Price	Discount	Amount	VAT
BK0232 – The digital highway Book The digital highway in Holland	1	50,00		50,00	6%
BK3025 - Coding UBL Book Coding UBL for orders and invoices.	2	85,00		170,00	6%
SW4026 – Conversion UBL Conversion softwarepackage to UBL.	1	200,00	10%	180,00	21%

Total invoice lines without VAT	EUR	400,00
Total allowance 10%	EUR	-40,00
Charges handling costs	EUR	10,00
VAT 6% about EUR 198,00	EUR	11,88
VAT 21% about EUR 172,00	EUR	36,12
Invoice total amount	EUR	418,00

Inleiding elektronisch factureren

Audit aspecten

1. Wat is de originele factuur? UBL, PDF of beide.
2. Bij ontvangst automatische controle op afzender IBAN, BTW-nr, KvK-nr.
3. Ontvangen factuur zo mogelijk koppelen aan verplichting.
4. Eerste maal factuur van leverancier handmatig accorderen.
Na twee keer (of vaker) volledig automatisch boeken.
5. Grensbedragen waarbij factuur altijd handmatig gecontroleerd wordt.
6. Afwijking op gemiddelde, waarbij factuur altijd handmatig gecontroleerd wordt.
7. Bankrekening factuur idem aanwezige bankrekening crediteur.
Op PDF “LET OP: onze bankrekening is gewijzigd”.

Vragen?

Gratis op te vragen
“*De complete gids elektronisch factureren*”
(update december 2018)

Via www.softwarepakketten.nl