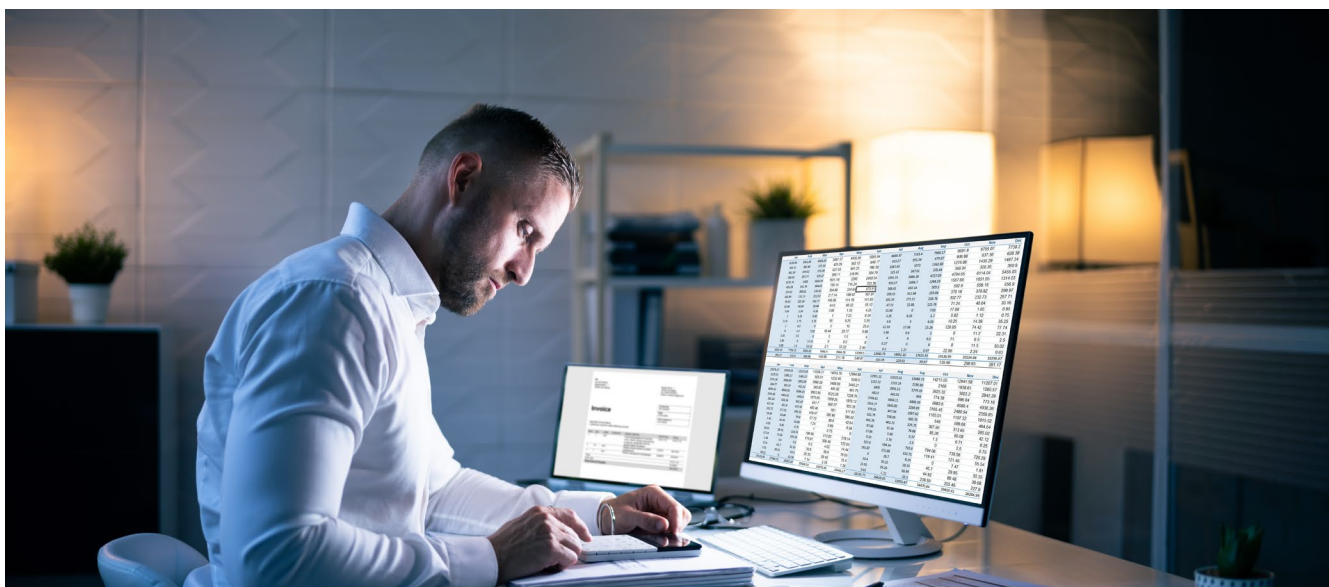


Wytyczne wykorzystania KSeF w kontekście stosowania EDI i standardów GS1



Spis treści

1. Wprowadzenie	3
2. Modele stosowania faktury KSeF.....	4
3. Propozycja rozwiązania	8
4. Dane podstawowe	10
4.1. Dane podmiotów.....	10
4.2. Referencje do dokumentów	11
4.3. Identyfikacja pozycji towarowych.....	13
5. Przykład	14
6. Propozycja listy elementów dodatkowych	19

1. Wprowadzenie

Oddajemy do Państwa dyspozycji dokument „Wytyczne wykorzystania KSeF w kontekście stosowania EDI i standardów GS1”, które zostały opracowane wspólnie z uczestnikami grupy roboczej EDI, skupiającej największych operatorów EDI, sieci handlowe oraz producentów działających w Polsce. GS1 Polska zaangażowała się w prace na rzecz dopasowania specyfikacji faktury KSeF do potrzeb rynku od momentu pojawienia się pierwszych sygnałów o nowej ustawie mając na uwadze wykorzystanie Elektronicznej Wymiany Dokumentów (EDI) i możliwości stosowania praktyk biznesowych jakie zachodzą pomiędzy Partnerami korzystającymi z elektronicznej faktury INVOIC czy też pełnego rozwiązania Order to Cash (O2C).

Przypomnijmy, że komunikat INVOICE to komunikat wysyłany przez sprzedającego do kupującego. Zawiera wezwanie do zapłaty za dostarczony towar lub usługi na uzgodnionych między nimi warunkach i jest ściśle powiązany z pozostałymi komunikatami takimi jak zamówienie, awizo wysyłki czy potwierdzenie przyjęcia towaru.

Order to Cash (O2C) to rozwiązanie oparte o Elektroniczną Wymianę Dokumentów, wykorzystujące szereg standardów GS1 do usprawnienia przepływu towarów i towarzyszących im informacji, od zamówienia do zapłaty.

Podjęte działania przyniosły pozytywny skutek dla Uczestników Systemu GS1 w Polsce i współpracy w łańcuchach dostaw.

Proponowana przez Ministerstwo Finansów e-faktura w ramach KSeF obecnie umożliwia podawanie wielu dodatkowych informacji na fakturze dla właściwego rozliczenia transakcji, wpisuje się w wypracowane w łańcuchach dostaw rozwiązania O2C wspierające realizowane procesy biznesowe.

Nasz dokument bierze pod uwagę kolejne wersje specyfikacji KSeF udostępnione sukcesywnie przez Ministerstwo Finansów. Wytyczne przedstawiają propozycję dodatkowych kluczy, dla elementów struktury XML, które mogą być wykorzystane do umieszczenia w fakturze dalszych informacji, których nie przewiduje specyfikacja KSeF. W efekcie rozszerzenia struktury KSeF można umieścić w fakturze dowolne brakujące informacje, istotne z punktu widzenia procesów, których zabrakło w pierwotnej wersji. Na przykład: dodatkowe referencje do dokumentów czy dodatkową identyfikację towaru.

Dokument odnosi się również do kwestii wykorzystania faktury KSeF w odniesieniu do modelu Order-to-cash i przedstawia trzy najbardziej prawdopodobne scenariusze.

2. Modele stosowania faktury KSeF

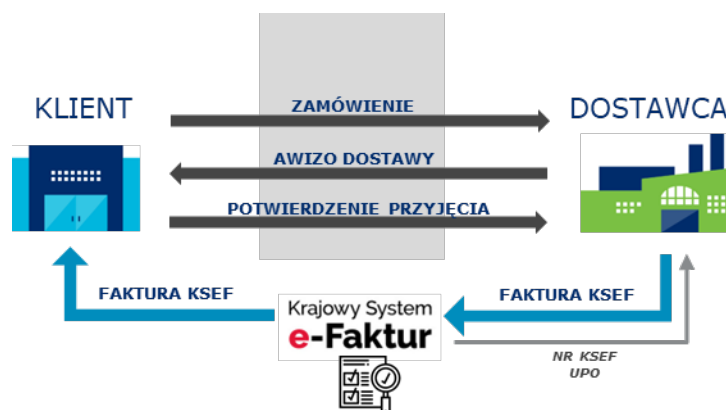
Wprowadzenie KSeF burzy dotychczasowy model Order-to-cash, który w podstawowej wersji zakłada przesyłanie czterech dokumentów: zamówienie, awizo dostawy, potwierdzenie dostawy oraz fakturę. W związku z planowaną obligatoryjnością wykorzystania faktury KSeF i przesyłania jej do systemu KSeF konieczna będzie zmiana dotychczasowego łańcucha obiegu dokumentów.

W zależności od, między innymi, przyjętego modelu biznesowego przedsiębiorstwa, stosowanych rozwiązań IT, potrzeb informacyjnych, dostępności zasobów, dojrzałości organizacyjnej itd. inaczej będzie wyglądało włączenie do realizowanych procesów biznesowych faktur KSeF. Wpływ na to ma oczywiście również stopień wykorzystania EDI do przesyłania dokumentów w procesach biznesowych. Jednakże w celu przedstawienia wpływu obligatoryjności wykorzystania KSeF na ogólny model O2C przyjęto założenie, że wszystkie cztery dokumenty są przekazywane w sposób elektroniczny za pośrednictwem EDI.

Poniżej zaproponowano trzy podstawowe modele wykorzystania faktur KSeF w modelu O2C.

Model nr 1

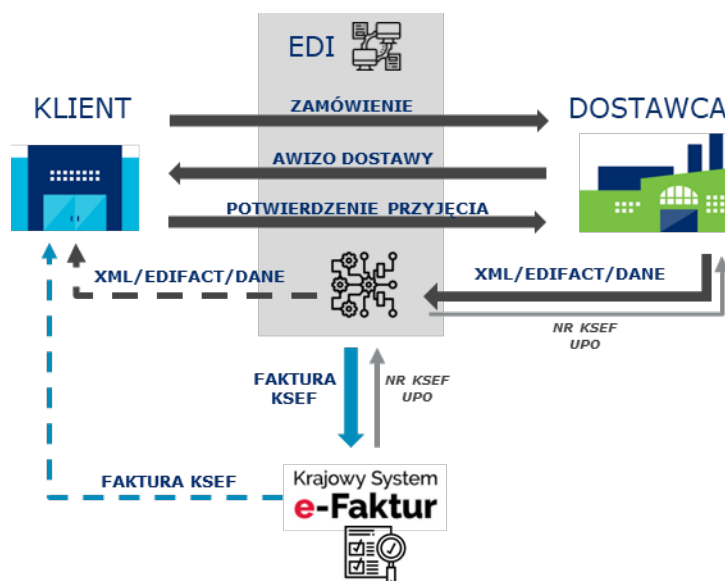
Jest to podstawowy model, w którym dokumenty zamówienia, awizo dostawy i potwierdzenie dostawy przysyłane są tak jak dotychczas za pośrednictwem EDI. Faktura jest wystawiana przez Dostawcę w postaci faktury KSeF i przesyłana do systemu KSeF. Tam jest weryfikowana pod kątem uprawnień do wystawienia faktury oraz pod kątem poprawności jej postaci strukturalnej. Po pozytywnej weryfikacji nadawany jest numer KSeF i wraz z UPO zwracane są do Dostawcy. Dopiero w momencie nadania numeru KSeF, faktura jest ważna w świetle prawa. Faktura nie jest przesyłana przez EDI i odbiorca faktury może ją sobie odebrać z systemu KSeF. Błędy w fakturze poprawiane są poprzez fakturę korygującą. Model został przedstawiony na Rysunku nr 2.



**Rysunek 2 - Podstawowy model
O2C+KSeF**

Model nr 2

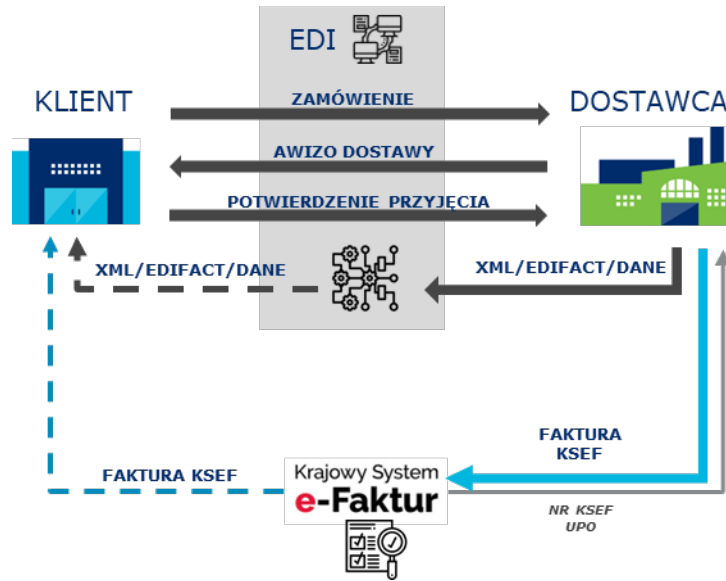
Model nr 2 zakłada wykorzystanie w większym stopniu EDI. Dokumenty zamówienia, awizo dostawy i potwierdzenie dostawy przysłane są tak jak dotychczas za pośrednictwem EDI. Dostawca wystawia tzw. „propozycję” faktury w postaci dokumentu XML, EDIFACT itd. i przesyła ją do operatora EDI. Operator EDI może dokonać walidacji biznesowej faktury pod kątem np. wartości w dokumencie czy też jej zgodności z poprzedzającymi dokumentami (np. zamówieniem czy potwierdzeniem dostawy). Jeżeli wynik walidacji był poprawny może nastąpić konwersja takiego dokumentu do postaci faktury KSeF i przesyła ją do systemu KSeF. Tam jest weryfikowana pod kątem uprawnień do wystawienia faktury oraz pod kątem poprawności jej postaci strukturalnej. Po pozytywnej weryfikacji nadawany jest numer KSeF i wraz z UPO zwracane są do operatora EDI, a ten przekazuje je dalej do Dostawcy. Odbiorca może pobrać fakturę KSeF z systemu KSeF lub od operatora EDI, który może dostosować ją do innego formatu. Błędy w fakturze wychwytywane są już podczas walidacji przez Operatora EDI. Model został przedstawiony na Rysunku nr 3.



**Rysunek 3 - Alternatywny model
O2C+KSeF**

Model nr 3

Model nr 3 stanowi modyfikację modelu 2 i również zakłada wykorzystanie w większym stopniu EDI. Dokumenty zamówienia, awizo dostawy i potwierdzenie dostawy przysyłane są tak jak dotychczas za pośrednictwem EDI. Główny ciężar weryfikacji poprawności transakcji biznesowej spoczywa na tych dokumentach. Dostawca wystawia fakturę KSeF i przesyła ją do systemu KSeF. Tam jest ona weryfikowana pod kątem uprawnień do wystawienia faktury oraz pod kątem poprawności postaci strukturalnej faktury. Po pozytywnej weryfikacji nadawany jest numer KSeF i wraz z UPO zwracane są do Dostawcy. Dostawca może następnie na tej podstawie stworzyć nowy dokument XML, EDIFACT itd. i przesyła do operatora EDI (nie będzie to jednak pełnoprawna faktura). Operator EDI przekazuje ten dokument do Odbiorcy (po drodze możliwa jest konwersja). Odbiorca może również pobrać fakturę KSeF z systemu KSeF. Model został przedstawiony na Rysunku nr 4.

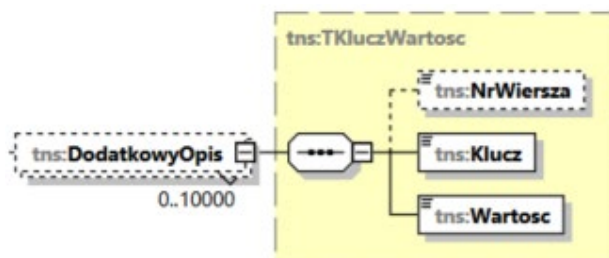


Rysunek 4 - Model nr 3 dla O2C+KSeF

3. Propozycja rozwiązania

Zgodnie z wcześniejszymi założeniami do przekazywania dodatkowych informacji zostanie wykorzystany element złożony [**DodatkowyOpis**] o liczbie wystąpień nie większej niż 10000. Element ten składa się z elementów prostych:

- [**NrWiersza**] – element opcjonalny wskazujący na nr pozycji w fakturze,
- [**Klucz**] – element przechowujący informację o sposobie interpretacji wartości w kolejnym elemencie [**Wartosc**], element obowiązkowy,
- [**Wartosc**] – element przechowujący daną wartość, która może podlegać interpretacji za pomocą informacji znajdującej się w polu [**Klucz**], element obowiązkowy.



Rysunek 1 - Nowy element struktury w KSeF zaproponowany przez MF

Dzięki takiemu rozwiązaniu możliwe będzie przesłanie informacji pożądanym przez partnerów biznesowych. Przykłady przedstawiono poniżej.

- **Poziom dokumentu faktury** - Dodatkowa referencja do dokumentu awizo dostawy

```
<tns:DodatkowyOpis>
  <tns:Klucz>NumerAwizoDostawy</tns:Klucz>
  <tns:Wartosc>2349823</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
```


- **Poziom pozycji na fakturze** - Dodatkowa identyfikacja towaru znajdującego się w pozycji nr 1 faktury

```
<tns:DodatkowyOpis>  
  <tns:NrWiersza>1</tns:NrWiersza>  
  <tns:Klucz>IDTowaruWgNabywcy</tns:Klucz>  
  <tns:Wartosc>ABC5343</tns:Wartosc>  
</tns:DodatkowyOpis>
```

Powyższy mechanizm będzie można zastosować również dla kolejnych informacji potrzebnych na fakturze – zarówno na poziomie całego dokumentu jak i pozycji faktury.

Wprowadzony przez MF mechanizm jest bardzo elastyczny. Niestety ma to również taką wadę, że informacje przesyłane w elemencie **[DodatkowyOpis]** mogą mieć dowolną zawartość i być dowolnie interpretowane.

W celu zapewnienia jednoznaczności w interpretacji faktur wysyłanych przez różne podmioty konieczne jest podjęcie dalszych działań mających na celu ujednoczenie informacji wymienianych w ramach Grupy EDI. Lista zaakceptowanych kluczy do wykorzystania w elemencie **[DodatkowyOpis]** została przedstawiona w Rozdziale 6.

4. Dane podstawowe

Budując dokument zgodny ze specyfikacją KSeF, który jednocześnie ma przekazywać zakres informacji znajdujący się w komunikacie dla faktury EDI INVOIC należy uwzględnić dostępne natywne struktury elementów KSeF oraz dodatkowe możliwości wynikające z zastosowania elementu **[DodatkowyOpis]**. Poniżej przedstawiono odniesienie się do wybranych kluczowych kwestii takich jak dane podmiotów, referencje do dokumentów, identyfikacja pozycji towarowych.

4.1. Dane podmiotów

Specyfikacja KSeF uwzględnia możliwość występowania dodatkowych podmiotów o innych rolach niż Sprzedawca (**[Podmiot1]**) lub Nabywca (**[Podmiot2]**). Dodatkowe podmioty w innych rolach występujące na fakturze mogą zostać umieszczone w węźle **[Podmiot3]**.

KSeF zakłada kilka predefiniowanych ról dla dodatkowych podmiotów ale równocześnie dopuszcza istnienie roli dowolnej, która zostanie nazwana w fakturze. Predefiniowane w specyfikacji role dodatkowego podmiotu to:

- Faktor
- Odbiorca
- Podmiot Pierwotny
- Dodatkowy nabywca
- Wystawca faktury
- Dokonujący płatności

Podmioty te symbolizowane są przez wartości w polu **[Rola]**, sukcesywnie od „1” do „6”. Dalsze podmioty, których definicja wykracza poza predefiniowane role, mogą być zdefiniowane w następującej strukturze składającej się z pary elementów **{[RolaInna], [OpisRoli]}**.

Wykorzystując element **[Podmiot3]** dedykowany dla pozostałych ról podmiotów należy zwrócić uwagę na fakt, że struktura KSeF zakłada, że obowiązkowe dla tego elementu będą również elementy złożone **[DaneIdentyfikacyjne]** oraz **[Adres]**. O ile w elemencie **[DaneIdentyfikacyjne]** można wykorzystać element **[BrakID]** z wartością „1” (co oznacza, że podmiot nie posiada identyfikatora podatkowego), to w elemencie **[Adres]** trzeba podać wartości dla elementów **[KodKaj]** (kod kraju) oraz **[AdresL1]** (linia adresu).

Natomiast jeżeli dla dodatkowego podmiotu komplet takich danych nie został zdefiniowany, należy użyć rozwiązania dla danych dodatkowych (**[DodatkowyOpis]**) przedstawionych w Rozdziale 4.

4.2. Referencje do dokumentów

Specyfikacja KSeF uwzględnia w swojej strukturze możliwość umieszczenia częściowych referencji do dokumentów wraz z ich datami. Dla tych informacji, dla których nie ma miejsca w strukturze KSeF, należy wykorzystać element **[DodatkowyOpis]**.

Poziom dokumentu faktury

- Zamówienie
 - Numer zamówienia:
/FA/WarunkiTransakcji/Zamowienia/NrZamowienia
 - Data zamówienia:
/FA/WarunkiTransakcji/Zamowienia/DataZamowienia
- Awizo dostawy
 - Numer awizo dostawy:
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['NumerAwizoDostawy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['AW234/567/89']
 - Data awizo dostawy:
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataAwizoDostawy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['2022-01-15']
- Potwierdzenie odbioru
 - Numer potwierdzenia odbioru:
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['NumerPotwierdzeniaOdbioru']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['ALO234/567/89']
 - Data potwierdzenia odbioru:
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataPotwierdzeniaOdbioru']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['2022-01-15']
- Dokumenty WZ
 - Numer dokumentu WZ:
/FA/WZ
 - Data dokumentu WZ:
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataWZ[#nr]']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['2022-01-15[WZ523]']

Poziom pozycji na fakturze (np. dla pozycji nr 1)

- Zamówienie
 - Numer zamówienia:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['NumerZamowieniaNabywcy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['AW234/567/89']
 - Data zamówienia:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataZamowieniaNabywcy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['AW234/567/89']
- Awizo dostawy
 - Numer awizo dostawy:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['NumerAwizoDostawy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['AW234/567/89']
 - Data awizo dostawy:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataAwizoDostawy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['2022-01-15']
- Potwierdzenie odbioru
 - Numer potwierdzenia odbioru:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['NumerPotwierdzeniaOdbioru']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['ALO234/567/89']
 - Data potwierdzenia odbioru:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataPotwierdzeniaOdbioru']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['2022-01-15']
- Dokumenty WZ
 - Numer dokumentu WZ:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['NumerWZ']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['WZ523']
 - Data dokumentu WZ:
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']

/FA/DodatkowyOpis/Klucz['DataWZ']

/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['2022-01-15']

4.3. Identyfikacja pozycji towarowych

Podobnie jak w przypadku wcześniejszych przykładów, specyfikacja KSeF umożliwia przekazanie części informacji odnośnie do identyfikacji pozycji towarowych. Także i w tym przypadku, dla tych informacji, dla których nie ma miejsca w strukturze KSeF, należy wykorzystać element **[DodatkowyOpis]**.

- GTIN
/FA/FaWiersz/GTIN
- PKWiU
/FA/FaWiersz/PKWiU
- Nomenklatura scalona
/FA/FaWiersz/CN
- Identyfikacja towaru wg dostawcy
/FA/FaWiersz/Indeks
- Identyfikacja towaru wg nabywcy
/FA/DodatkowyOpis/NrWiersza['1']
/FA/DodatkowyOpis/Klucz['IDTowaruWgNabywcy']
/FA/DodatkowyOpis/Wartosc['ABC5343']

5. Przykład

Poniżej przedstawiono przykładową fakturę w EDIFACT (INVOIC), która zawiera odwołania do pozostałych dokumentów występujących w modelu O2C (zamówienie, awizo wysyłki, potwierdzenie przyjęcia dostawy). Znajdują się w niej również dane dwóch podmiotów oraz dwie pozycje towarowe. Faktura ta została następnie przełożona na postać zgodną z KSEF (wg. specyfikacji przedstawionej w konsultacjach publicznych z grudnia 2022 roku).

Faktura INVOIC

```
UNH+1+INVOIC:D:96A:UN:EAN008'  
BGM+380+432097+9'  
DTM+137:20230308:102'  
DTM+35:20230307:102'  
RFF+ON:ORD9523'  
DTM+171:20230303:102'  
RFF+DQ:WZ523'  
DTM+171:20230304:102'  
RFF+AAK:38045234'  
DTM+171:20230304:102'  
RFF+ALO:1129523'  
DTM+171:20230307:102'  
RFF+VN:29523'  
DTM+171:20230303:102'  
NAD+SU+5900009900002::9++TwójDostawca Sp. z o.o.+ul. Poziomkowa 6+Poznań++60-  
250+PL'  
RFF+VA:7831822694'  
RFF+API:AB123456'  
NAD+BY+5909000836716::9++Odbiorca S.A.+ul. Malinowa 8+Poznań++60-250+PL'  
FII+PB+42109014630000000046114830'  
RFF+VA:7831736664'  
NAD+DP+4012345500004:::9'  
PAT+1++5:3:D:30'  
DTM+13:20230407:102'  
LIN+1++4000862141404:EU'  
PIA+1+ABC5343:BP'  
PIA+1+FGH123456:SA'  
IMD+A++:::Zabawka - pluszowy miś:::PL'  
QTY+47:40:PCE'  
ALI+PL'  
MOA+66:800:PLN'  
PRI+AAA:20'  
TAX+7+VAT +++:::23+S'  
MOA+124:184'  
LIN+2++5412345111115:EU'  
PIA+1+ABC5344:BP'
```

PIA+1+FGH123468:SA'
 IMD+A++:::Zabawka - pluszowa krówka::PL'
 QTY+47:2:PCE'
 ALI+PL'
 MOA+66:100:PLN'
 PRI+AAA:50'
 TAX+7+VAT +++:::23+S'
 MOA+124:23'
 CNT+2:2'
 MOA+77:1107'
 MOA+79:900'
 MOA+124:207'
 MOA+125:900'
 TAX+7+VAT+ + +:::23+ S'
 MOA+79:900'
 MOA+124:207'
 TAX+7+VAT+ + +:::23+ S'
 MOA+125:900'
 MOA+289:1107'
 UNT+55+1'

Faktura KSeF

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<tns:Faktura xmlns:tns="http://crd.gov.pl/wzor/2022/11/30/11301/"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xsi:schemaLocation="http://crd.gov.pl/wzor/2022/11/30/11301/ ../Schemat_FA(2).xsd">
  <tns:Naglowek>
    <tns:KodFormularza kodSystemowy="FA (2)" wersjaSchemy="1-
0E">FA</tns:KodFormularza>
    <tns:WariantFormularza>2</tns:WariantFormularza>
    <tns:DataWytworzeniaFa>2022-01-01T00:00:00Z</tns:DataWytworzeniaFa>
    <tns:SystemInfo>Notatnik</tns:SystemInfo>
  </tns:Naglowek>
  <tns:Podmiot1>
    <tns:PrefiksPodatnika>PL</tns:PrefiksPodatnika>
    <tns:DaneIdentyfikacyjne>
      <tns:NIP>7831822694</tns:NIP>
      <tns:Nazwa>TwójDostawca Sp. z o.o.</tns:Nazwa>
    </tns:DaneIdentyfikacyjne>
    <tns:Adres>
      <tns:KodKraju>PL</tns:KodKraju>
      <tns:AdresL1>ul. Poziomkowa 6</tns:AdresL1>
      <tns:AdresL2>60-250 Poznań</tns:AdresL2>
      <tns:GLN>5900009900002</tns:GLN>
    </tns:Adres>
  </tns:Podmiot1>
  <tns:Podmiot2>
    <tns:DaneIdentyfikacyjne>
      <tns:NIP>7831736664</tns:NIP>
      <tns:Nazwa>Odbiorca S.A.</tns:Nazwa>
    </tns:DaneIdentyfikacyjne>
  
```

```
<tns:Adres>
  <tns:KodKraju>PL</tns:KodKraju>
  <tns:AdresL1>ul. Malinowa 8</tns:AdresL1>
  <tns:AdresL2>60-250 Poznań</tns:AdresL2>
</tns:Adres>
</tns:Podmiot2>
<tns:Fa>
  <tns:KodWaluty>PLN</tns:KodWaluty>
  <tns:P_1>2023-03-08</tns:P_1>
  <tns:P_2>432097</tns:P_2>
  <tns:WZ>WZ523</tns:WZ>
  <tns:P_6>2023-03-07</tns:P_6>
  <tns:P_13_1>900</tns:P_13_1>
  <tns:P_14_1>207</tns:P_14_1>
  <tns:P_15>1107</tns:P_15>
  <tns:Adnotacje>
    <tns:P_16>2</tns:P_16>
    <tns:P_17>2</tns:P_17>
    <tns:P_18>2</tns:P_18>
    <tns:P_18A>2</tns:P_18A>
    <tns:Zwolnienie>
      <tns:P_19N>1</tns:P_19N>
    </tns:Zwolnienie>
    <tns:NoweSrodkiTransportu>
      <tns:P_22N>1</tns:P_22N>
    </tns:NoweSrodkiTransportu>
    <tns:P_23>2</tns:P_23>
    <tns:PMarzy>
      <tns:P_PMarzyN>1</tns:P_PMarzyN>
    </tns:PMarzy>
  </tns:Adnotacje>
  <tns:RodzajFaktury>VAT</tns:RodzajFaktury>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>DataWZ[#WZ523]</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>2023-03-04</tns:Wartosc>
  </tns:DodatkowyOpis>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>NumerAwizoDostawy</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>38045234</tns:Wartosc>
  </tns:DodatkowyOpis>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>DataAwizoDostawy</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>2023-03-04</tns:Wartosc>
  </tns:DodatkowyOpis>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>NumerPotwierdzeniaOdbioru</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>1129523</tns:Wartosc>
  </tns:DodatkowyOpis>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>DataPotwierdzeniaOdbioru</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>2023-03-07</tns:Wartosc>
  </tns:DodatkowyOpis>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>NumerZamowieniaSprzedawcy</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>29523</tns:Wartosc>
  </tns:DodatkowyOpis>
  <tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>DataZamowieniaSprzedawcy</tns:Klucz>
```



```
        <tns:Wartosc>2023-03-03</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
<tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>IDDostawcyWgNabywcy</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>AB123456</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
<tns:DodatkowyOpis>
    <tns:Klucz>MiejsceDostawyGLN</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>4012345500004</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
<tns:DodatkowyOpis>
    <tns:NrWiersza>1</tns:NrWiersza>
    <tns:Klucz>IDTowaruWgNabywcy</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>ABC5343</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
<tns:DodatkowyOpis>
    <tns:NrWiersza>1</tns:NrWiersza>
    <tns:Klucz>IDTowaruWgDostawcy</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>FGH123456</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
<tns:DodatkowyOpis>
    <tns:NrWiersza>1</tns:NrWiersza>
    <tns:Klucz>KrajPochodzeniaTowaru</tns:Klucz>
    <tns:Wartosc>PL</tns:Wartosc>
</tns:DodatkowyOpis>
<tns:Fawiersz>
    <tns:NrWierszaFa>1</tns:NrWierszaFa>
    <tns:P_7>Zabawka - pluszowy miś</tns:P_7>
    <tns:GTIN>4000862141404</tns:GTIN>
    <tns:P_8A>szt.</tns:P_8A>
    <tns:P_8B>40</tns:P_8B>
    <tns:P_9A>20</tns:P_9A>
    <tns:P_11>800</tns:P_11>
    <tns:P_12>23</tns:P_12>
</tns:Fawiersz>
<tns:Fawiersz>
    <tns:NrWierszaFa>2</tns:NrWierszaFa>
    <tns:P_7>Zabawka - pluszowa krówka</tns:P_7>
    <tns:GTIN>5412345111115</tns:GTIN>
    <tns:P_8A>szt.</tns:P_8A>
    <tns:P_8B>2</tns:P_8B>
    <tns:P_9A>50</tns:P_9A>
    <tns:P_11>100</tns:P_11>
    <tns:P_12>23</tns:P_12>
</tns:Fawiersz>
<tns:Platnosc>
    <tns:TerminyPlatnosci>
        <tns:TerminPlatnosci>2023-04-07</tns:TerminPlatnosci>
        <tns:TerminPlatnosciOpis>W ciągu 30 dni od daty
faktury</tns:TerminPlatnosciOpis>
    </tns:TerminyPlatnosci>
    <tns:RachunekBankowy>
        <tns:NrRB>42109014630000000046114830</tns:NrRB>
    </tns:RachunekBankowy>
</tns:Platnosc>
<tns:WarunkiTransakcji>
    <tns:Zamowienia>
        <tns>DataZamowienia>2023-03-03</tns>DataZamowienia>
```

```
        <tns:NrZamowienia>ORD9523</tns:NrZamowienia>  
    </tns:Zamowienia>  
    </tns:WarunkiTransakcji>  
    </tns:Fa>  
    </tns:Faktura>
```

Jak widać z załączonych przykładów duża część informacji została umieszczona w elementach złożonych **[DodatkowyOpis]**. Są to przede wszystkim część informacji o pozostałych dokumentach występujących w modelu O2C oraz dodatkowe informacje dotyczące pozycji towarowych (w tym przypadku występuje również element `<tns:NrWiersza>`). Natomiast informacje dotyczące zamówienia oraz numer dokumentu WZ znalazły się w dedykowanych im elementach w innych miejscach struktury faktury KSeF.

6. Propozycja listy elementów dodatkowych

Poniżej przedstawiamy propozycję dodatkowych wartości do zastosowania w elemencie **[Klucz]** w elemencie złożonym **[DodatkowyOpis]**. Listę proponowanych kluczy dla informacji na poziomie całego dokumentu przedstawiono w Tabeli nr 1 poniżej.

Tabela 1 - Lista proponowanych kluczy dla informacji na poziomie całego dokumentu

Poziom dokumentu	Przykład INVOIC	Proponowany klucz	Przykładowa wartość
DTM – okres rozliczeniowy	DTM+263:20220101-20220131:718'	OkresRozliczeniowyOD	2022-01-01
		OkresRozliczeniowyDO	2022-01-31
SG1 DTM – data dokumentu WZ	DTM+171:20220101:102'	DataWZ[#nr]	2022-01-15[WZ523]
SG1 RFF – numer dokumentu awizo dostawy	RFF+AAK:38000000'	NumerAwizoDostawy	AW234/567/89
SG1 DTM – data dokumentu awizo dostawy	DTM+171:20220101:102'	DataAwizoDostawy	2022-01-15
SG1 RFF – numer dokumentu potwierdzenia odbioru	RFF+ALO:1129523'	NumerPotwierdzeniaOdbioru	ALO234/567/89
SG1 DTM – data dokumentu potwierdzenia odbioru	DTM+171:20220101:102'	DataPotwierdzeniaOdbioru	2022-01-15
SG1 RFF – numer dokumentu zamówienia wg sprzedawcy	RFF+VN:29523'	NumerZamowieniaSprzedawcy	VN234/567/89
SG1 DTM – data dokumentu zamówienia wg sprzedawcy	DTM+171:19970804:102'	DataZamowieniaSprzedawcy	2022-01-15
SG2 NAD – identyfikacja dostawcy	NAD+SU+5900111125632::9	IDDostawcy	5900111125632
SG2 FII – numer konta dostawcy	FII+RB+93523699000000000000'	KontoDostawcy	93523699000000000000 19

Poziom dokumentu	Przykład INVOIC	Proponowany klucz	Przykładowa wartość
SG2 SG3 RFF – dodatkowa identyfikacja dostawcy wg nabywcy	RFF+API:000005'	IDDostawcyWgNabywcy	000005
SG2 SG3 RFF – numer certyfikatu lub licencji FSC	RFF+XC1:FSC-C125195'	NumerFSC	FSC-C125195
SG2 SG5 CTA – dane osoby wystawiającej fakturę	CTA+AD+:JAN KOWALSKI'	OsobaWystawiajacaFakture	Jan Kowalski
SG2 NAD – identyfikacja siedziby dostawcy	NAD+SCO+4012345500004	SiedzibaDostawcy	5900009900002
SG2 NAD – identyfikacja miejsca dostawy	NAD+DP+4012345500004	MiejsceDostawyGLN	4012345500004
SG2 NAD – identyfikacja płatnika	NAD+PR+4012345500004	Płatnik	4012345500004
SG2 FII – numer konta płatnika	FII+PB+5617501152000000'	KontoPłatnika	5617501152000000
SG2 NAD – identyfikacja odbiorcy faktury	NAD+IV+4012345500004	OdbiorcaFaktury	4012345500004
SG2 FII – numer konta odbiorcy faktury	FII+RB+42109014630000000046114830'	KontoOdbiorcyFaktury	42109014630000000046114830
SG2 NAD – identyfikacja odbiorcy płatności	NAD+PE+4012345500004	OdbiorcaPlatnosci	4012345500004
SG2 FII – numer konta odbiorcy płatności	FII+RB+42109014630000000046114830'	KontoOdbiorcyPlatnosci	42109014630000000046114830
dodatkowe		TypFaktury	Towar
dodatkowe		NumerRejestracyjnyTransportu	PL 2412Y

Poziom dokumentu	Przykład INVOIC	Proponowany klucz	Przykładowa wartość
dodatkowe		IDKontenera	CBCU 200031 7
dodatkowe		WagaBrutto	7500 kg
dodatkowe		WagaNetto	7300 kg
dodatkowe		NumerSkladuAkcyzowegoSprzedawcy	PL01234567890
dodatkowe		NumerSkladuAkcyzowegoMiejscuDostawy	PL01234567890
dodatkowe		NrZadaniaKorekty	ZK34/57/9
dodatkowe		NrZamowieniaZwrotnego	ZZ26789
dodatkowe		OsobaZlecajaca	Jan Kowalski
dodatkowe		NrZleceniaBudzetowego	2345
dodatkowe		ObszarKosztu	POZ1
dodatkowe		NrOddziału	KT01
dodatkowe		NrParagonu	000038/056
dodatkowe		NrUnikatowyKasyRejestrującej	WES 12345678

Informacje, które na tę chwilę nie mają swojego odzwierciedlenia w obecnej postaci komunikatu INVOIC, zostały zaznaczone w pierwszej kolumnie jako „dodatkowe”.

Listę proponowanych kluczy dla informacji na poziomie poszczególnych wierszy faktury przedstawiono w Tabeli nr 2 poniżej.

Tabela 2 - Lista proponowanych kluczy dla informacji na poziomie wierszy faktury

Poziom pozycji faktury	Przykład INVOIC	Proponowany klucz	Przykładowa wartość
SG25 PIA – dodatkowa identyfikacja towaru wg nabywcy	PIA+1+ABC5343:BP'	IDTowaruWgNabywcy	ABC5343
SG25 PIA – kod celny towaru	PIA+1+84136070:HS'	KodCelnyTowaru	640192
SG25 PIA – numer seryjny	PIA+1+8413ASD6070:SN'	NumerSeryjny	8413ASD6070
SG25 PIA – indeks fabryki	PIA+1+23KHF432W6:MF'	IndeksFabryki	23KHF432W6
SG25 IMD – dodatkowe informacje dla produktów z grupy warzywa i owoce	IMD+A+38+:::klasa produktu'	DodatkowyOpisProduktu	Klasa Ekstra
SG25 MEA – waga towaru	MEA+PD+AAF+KGM:40'	WagaTowaru	2 kg
SG25 MEA – objętość opakowania	MEA+PD+ABJ+KGM:40'	ObjetoscOpakowania	10 dm3
SG25 MEA – długość opakowania	MEA+PD+LN+KGM:40'	DługoscOpakowania	20 cm
SG25 MEA – szerokość opakowania	MEA+PD+WD+KGM:40'	SzerokoscOpakowania	10 cm
SG25 MEA – wysokość opakowania	MEA+PD+HT+KGM:40'	WysokoscOpakowania	5 cm
SG25 MEA – waga opakowania	MEA+PD+AAB+KGM:40'	WagaOpakowania	2 kg
SG25 QTY – ilość (liczba jednostek w jednostce zbiorczej)	QTY+59:8:PCE'	LiczbaWJednostceZbiorczej	4
SG25 QTY – ilość (zawartość aktywnego składnika)	QTY+23:40:LTR'	ZawartoscAktywnegoSkładnika	1 ltr
SG25 QTY – ilość bieżąca w opakowaniu	QTY+52:40:PCE'	IloscWOpakowaniu	4
SG25 QTY – ilość darmowego towaru	QTY+192:10:PCE'	IloscDarmowegoTowaru	2

Poziom pozycji faktury	Przykład INVOIC	Proponowany klucz	Przykładowa wartość
SG25 ALI – kraj pochodzenia towaru	ALI+PL'	KrajPochodzeniaTowaru	Włochy
SG25 ALI – wskazanie na dalsze przetwarzanie towaru	ALI+++105'	DalszePrzetwarzanieTowaru	tak
SG25 DTM – okres rozliczeniowy	DTM+263:20180701-20180731:718'	OkresRozliczeniowy	2022-01-01,2022-01-31
SG25 DTM – data przydatności	DTM+36:20210506:102'	DataPrzydatnosi	2022-10-15
SG25 FTX – kwota opłaty utylizacyjnej	FTX+ZZZ+1++29zł:KGO Lampy+PL'	OplataUtylizacyjna	23
SG25 SG28 PRI – kwota kaucji za opakowanie zwrotne	PRI+CAL:0.35'	KaucjaOpakowania	80
SG25 SG28 PRI – cena informacyjna	PRI+AAE:5.35'	CenaInformacyjna	5
SG25 SG29 RFF – numer dokumentu potwierdzenia odbioru	RFF+ALO:RECADV12458306'	NumerPotwierdzeniaOdbioru	ALO234/567/89
SG25 SG29 DTM – data dokumentu potwierdzenia odbioru	DTM+171:19970802:102'	DataPotwierdzeniaOdbioru	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer dokumentu zamówienia wg sprzedawcy	RFF+VN:29523'	NumerZamowieniaSprzedawcy	VN234/567/89
SG25 SG29 DTM – data dokumentu zamówienia wg sprzedawcy	DTM+171:19970804:102'	DataZamowieniaSprzedawcy	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer wewnętrzny faktury	RFF+DM:29523'	NrFakturyWewnetrznej	FV29523
SG25 SG29 DTM – data dokumentu	DTM+171:19970804:102'	DataFakturyWewnetrznej	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer źródłowy faktury	RFF+AES:29523'	NrFakturyZrodlowej	FV29523

Poziom pozycji faktury	Przykład INVOIC	Proponowany klucz	Przykładowa wartość
SG25 SG29 DTM – data dokumentu	DTM+171:19970804:102'	DataFakturyZrodlowej	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer opakowania	RFF+AAT:BEE29523'	NumerOpakowania	BEE29523
SG25 SG29 RFF – numer dokumentu dostawy nadany przez sprzedawcę	RFF+DQ:8306'	NumerWZ	WZ523
SG25 SG29 DTM – data dokumentu dostawy	DTM+171:20220101:102'	DataWZ	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer dokumentu dostawy - awizo dostawy	RFF+AAK:YK123'	NumerAwizoDostawy	AW234/567/89
SG25 SG29 DTM – data dokumentu awizo dostawy	DTM+171:20220101:102'	DataAwizoDostawy	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer zamówienia	RFF+ON:8306:12'	NumerZamowieniaNabywcy	ORD9523
SG25 SG29 DTM – data dokumentu zamówienia	DTM+171:20220101:102'	DataZamowieniaNabywcy	2022-01-15
SG25 SG29 RFF – numer pozycji	RFF+LI:00001'	NumerPozycjiZamowienia	2
SG25 SG34 NAD – identyfikacja miejsca dostawy	NAD+DP+5900001360033::9'	MiejsceDostawyGLN	5900001360033
SG25 SG34 NAD – kraj wysyłki	NAD+SF++++++PL'	KrajWysylki	Włochy
dodatkowe		NumerFakturyKorygowanej_NumerLinii	FV234/01/2022_#4