

BEAst

Rekommendation fakturakontering

3 mars 2024

Inledning

Detta dokument beskriver BEASt rekommendation för hantering av kontering i fakturor.

Rekommendation

För att ge en fullständig översikt över de olika konteringsalternativen som beskrivs i bilden nedan, nedan följer en beskrivning av de tre scenarierna i separata rubriker efter bilden.

Scenario 1 – Med köparens ordernummer och rad

Nivå	Peppol-element	Förklaring	JM	NCC	Peab	Skanska
Huvud/ Rad	OrderReference	Ordernummer	Ordernummer	Ordernummer	Ordernummer	Ordernummer
Rad	OrderLineReference	Orderrads-nummer	Orderrads-nummer	Orderrads-nummer	Orderrads-nummer	Orderrads-nummer

Scenario 2 – Enkel referens per faktura

Nivå	Peppol-element	Förklaring	JM	NCC	Peab	Skanska
Huvud	BuyerReference	Konteringsselement förutom projektnummer och konto	Kodsträng	Kodsträng	Kodsträng	Kodsträng

Scenario 3 – Delad kontering

Nivå	Peppol-element	Förklaring	JM	NCC	Peab	Skanska
Huvud	ProjectReference	Projektnummer	Projektnummer	Projektnummer	Projektnummer	Projektnummer
Huvud	BuyerReference	Konteringsselement förutom projektnummer och konto	NA	Underkonto (valfri, NA om inte det finns)	Aktivitet	Aktivitet
Rad	AccountingCost	Konto	Konto	Konto	Konto	Resurs

Scenario 1 – Med köparens ordernummer och rad

Köpande part har skickat en order till säljaren. I detta scenario hanteras fakturor med en direkt koppling till köparens ordernummer och orderradsnummer, vilket möjliggör en enkel och direkt matchning mellan fakturan och den ursprungliga beställningen. Detta scenario är grundläggande och används när säljande part kan inkludera fullständig orderinformation på fakturan. En stor fördel med detta scenario är att köparens konteringsinformation inte behöver hanteras av leverantörerna och att köparen kan ändra konteringen på orderrader utan att meddela säljaren.

BEASt rekommenderar starkt att i detta scenario skickas endast kundens ordernummer och orderradsnummer, ingen konteringsinformation skickas i detta scenario.

När köparen mottar fakturan matchas denna mot inköpsordern och konteringen erhålls från ordern.

Ordernummer (OrderReference) På både huvud- och radnivå anges ordernummer, vilket är en unik identifierare för den beställning som fakturan avser. Detta element är konsekvent över de olika företagen (JM, NCC, Peab, Skanska) och används för att koppla fakturan till rätt order i företagets system.

Orderradsnummer (OrderLineReference): På radnivå anges även orderradsnummer, vilket är en specifik referens till en rad i den ursprungliga beställningen. Detta möjliggör en detaljerad matchning av fakturerade artiklar mot beställda artiklar.

Scenario 2 - Enkel referens per faktura

Säljande part kan endast hantera en referens (kodsträng eller projekt) per faktura. I detta scenario kan säljande part endast hantera en referens per faktura, vilket begränsar detaljnivån i konteringen. Detta scenario är relevant när det finns begränsningar i säljarens system som förhindrar användning av mer detaljerade konteringsmetoder.

Konteringselement förutom projektnummer och konto (BuyerReference): På huvudnivån anges en kodsträng som representerar konteringselementet. Detta element är konsekvent över de olika företagen (JM, NCC, Peab, Skanska) och används för att på en övergripande nivå koppla fakturan till rätt kontering i företagets system.

Scenario 3 - Delad kontering

Säljande part kan dela upp kontering i tre delar. Detta scenario möjliggör en mer detaljerad kontering genom att dela upp informationen i tre delar: projektnummer, konteringselement förutom projektnummer och konto, samt konto. Detta scenario är det mest flexibla och tillåter en detaljerad och specifik kontering baserat på fakturans innehåll.

Scenariot lämpar sig för leverantörer som hanterar många olika konteringar såsom bygghandel.

Projektnummer (ProjectReference): På huvudnivån anges projektnumret, vilket är en referens till det specifika projekt som fakturan avser.

Konteringselement förutom projektnummer och konto (BuyerReference): Även detta element anges på huvudnivån och inkluderar konteringselement som inte är projektnummer eller konto.

Konto (AccountingCost): På radnivå anges kontot, vilket är det konto i företagets bokföringssystem som belastas för den specifika raden på fakturan.

För att underlätta konteringsprocessen och säkerställa att varje faktura korrekt matchar de tjänster eller produkter som har levererats enligt den specifika ordern, rekommenderas det att skicka en faktura per kundorder. Detta förenklar även uppföljningen och kontrollen av fakturor mot kundorder och projekt.

Projektnummer på kreditfakturer

I vissa fall behöver fakturamottagaren projektnummer förutom nummer på relaterad debitfaktura. I dessa fall används AdditionalDocumentReference elementet på huvudnivå och DocumentTypeCode sätts till 50 för att indikera att det är ett projektnummer, se bild nedan för exempel.

```
<cac:AdditionalDocumentReference>
  <cbc:ID>202160</cbc:ID>
  <cbc:DocumentTypeCode>50</cbc:DocumentTypeCode>
  <cbc:DocumentDescription>ProjectReference</cbc:DocumentDescription>
</cac:AdditionalDocumentReference>
```