

II

(Akty o charakterze nieustawodawczym)

ROZPORZĄDZENIA

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2021/965

z dnia 9 czerwca 2021 r.

zmieniające rozporządzenie wykonawcze (UE) 2020/194 w odniesieniu do wymiany informacji zawartych w ewidencji prowadzonej przez podatników lub ich pośredników oraz w odniesieniu do wyznaczenia właściwych organów odpowiedzialnych za koordynację postępowań administracyjnych

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Rady (UE) nr 904/2010 z dnia 7 października 2010 r. w sprawie współpracy administracyjnej oraz zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 47 l lit. a) i b),

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Rozdział 6 tytułu XII dyrektywy Rady 2006/112/WE ⁽²⁾, który przewiduje procedury szczególne dla podatników świadczących określone usługi, został zmieniony dyrektywami Rady (UE) 2017/2455 ⁽³⁾ i (UE) 2019/1995 ⁽⁴⁾ w celu rozszerzenia procedur szczególnych.
- (2) Rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) 2020/194 ⁽⁵⁾ przyjęto szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia (UE) nr 904/2010 w odniesieniu do procedur szczególnych dla podatników, którzy świadczą usługi na rzecz osób niebędących podatnikami, prowadzą sprzedaż towarów na odległość i dokonują niektórych krajowych dostaw towarów („procedury szczególne”).
- (3) Rozporządzenie (UE) nr 904/2010 określa zasady współpracy administracyjnej oraz zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej (VAT). Ścisłej rzecz biorąc, w art. 47i i 47j tego rozporządzenia, zmienionego rozporządzeniem Rady (UE) 2017/2454 ⁽⁶⁾, ustanowiono środki konieczne do zapewnienia kontroli transakcji przeprowadzanych przez podatników za pośrednictwem jednej z procedur szczególnych.
- (4) Dzięki procedurom szczególnym podatnicy mogą zgłaszać i uiszczać VAT z tytułu realizacji dostaw towarów i świadczenia usług w państwie członkowskim, w którym mają siedzibę (państwo członkowskie identyfikacji), zamiast rejestrowania się i zgłaszania oraz uiszczania VAT w każdym państwie członkowskim, w którym realizują dostawy towarów lub w którym świadczą usługi (państwo członkowskie konsumpcji). Państwo członkowskie identyfikacji przekazuje deklaracje VAT i płatności odpowiednim państwom członkowskim konsumpcji. Państwo członkowskie konsumpcji powinno być w stanie zweryfikować prawidłowość zgłoszonych dostaw i przeprowadzić kontrolę podatników, zwracając się do nich o udostępnienie ewidencji zawierającej informacje na temat tych dostaw.

⁽¹⁾ Dz.U. L 268 z 12.10.2010, s. 1.

⁽²⁾ Dyrektywa Rady 2006/112/WE z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej (Dz.U. L 347 z 11.12.2006, s. 1).

⁽³⁾ Dyrektywa Rady (UE) 2017/2455 z dnia 5 grudnia 2017 r. zmieniająca dyrektywę 2006/112/WE i dyrektywę 2009/132/WE w odniesieniu do niektórych obowiązków wynikających z podatku od wartości dodanej w przypadku świadczenia usług i sprzedaży towarów na odległość (Dz.U. L 348 z 29.12.2017, s. 7).

⁽⁴⁾ Dyrektywa Rady (UE) 2019/1995 z dnia 21 listopada 2019 r. zmieniająca dyrektywę 2006/112/WE w odniesieniu do przepisów dotyczących sprzedaży towarów na odległość oraz niektórych krajowych dostaw towarów (Dz.U. L 310 z 2.12.2019, s. 1).

⁽⁵⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2020/194 z dnia 12 lutego 2020 r. ustanawiające szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia Rady (UE) nr 904/2010 w odniesieniu do procedur szczególnych dla podatników, którzy świadczą usługi na rzecz osób niebędących podatnikami, prowadzą sprzedaż towarów na odległość i dokonują niektórych krajowych dostaw towarów (Dz.U. L 40 z 13.2.2020, s. 114).

⁽⁶⁾ Rozporządzenie Rady (UE) 2017/2454 z dnia 5 grudnia 2017 r. zmieniające rozporządzenie (UE) nr 904/2010 w sprawie współpracy administracyjnej oraz zwalczania oszustw w dziedzinie podatku od wartości dodanej (Dz.U. L 348 z 29.12.2017, s. 1).

- (5) Państwa członkowskie powinny wymieniać się wszystkimi informacjami i danymi przechowywanymi w ewidencji za pośrednictwem bezpiecznej sieci dostępnej na poziomie Unii.
- (6) Aby usprawnić wymianę informacji i danych przechowywanych w ewidencji dotyczących transakcji realizowanych przez podatników za pośrednictwem jednej z procedur szczególnych, państwo członkowskie identyfikacji powinno być w stanie zweryfikować w chwili otrzymania wniosku o udzielenie informacji, czy wniosek dotyczy podatnika korzystającego z jednej z procedur szczególnych, ustalić, którego podatnika dotyczy wniosek, oraz określić rodzaj ewidencji, o której udostępnienie zwróciło się państwo członkowskie konsumpcji.
- (7) Aby usprawnić proces przekazywania informacji i przedkładania ewidencji państwu członkowskiemu identyfikacji, podatnicy korzystający z jednej z procedur szczególnych lub ich pośrednicy powinni mieć możliwość skorzystania ze standardowego formularza w możliwym do odczytania formacie. Dzięki temu państwo członkowskie identyfikacji mogłoby przekazać odpowiedź państwu członkowskiemu konsumpcji w terminie 30 dni od daty złożenia wniosku zgodnie z art. 47i ust. 5 rozporządzenia (UE) nr 904/2010.
- (8) Przeprowadzanie postępowań administracyjnych dotyczących podatników korzystających z jednej z procedur szczególnych nie powinno wiązać się z nałożeniem na państwo członkowskie identyfikacji zbędnych obciążeń administracyjnych. Dlatego też państwo członkowskie identyfikacji powinno z wyprzedzeniem powiadomić wszystkie pozostałe państwa członkowskie o postępowaniach administracyjnych dotyczących podatników korzystających z jednej z procedur szczególnych, jakie zamierza przeprowadzić. W takim powiadomieniu państwo członkowskie identyfikacji powinno przekazać pozostałym państwom członkowskim wystarczająco szczegółowe informacje, aby zapewnić tym państwom możliwość zidentyfikowania podatnika oraz ustalenia zakresu planowanego postępowania administracyjnego. W powiadomieniu należy wyznaczyć odpowiednio długi termin na udzielenie odpowiedzi przez pozostałe państwa członkowskie.
- (9) W celu zagwarantowania prawidłowego funkcjonowania procedur szczególnych w ujęciu administracyjnym oraz w celu usprawnienia procesu kontroli i audytu podatników korzystających z tych procedur państwa członkowskie powinny wymieniać się danymi kontaktowymi osób odpowiedzialnych za koordynowanie tych kwestii w każdym państwie członkowskim, aby zapewnić sprawną komunikację.
- (10) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie wykonawcze (UE) 2020/194.
- (11) Niniejsze rozporządzenie powinno mieć zastosowanie od tego samego dnia co przepisy tytułu XII rozdział 6 dyrektywy 2006/112/WE zmienionej dyrektywami (UE) 2017/2455 i (UE) 2019/1995, a także od tego samego dnia co odpowiednie zmiany wprowadzone w rozporządzeniu (UE) nr 904/2010 rozporządzeniem (UE) 2017/2454.
- (12) Środki przewidziane w niniejszym rozporządzeniu są zgodne z opinią Stałego Komitetu Współpracy Administracyjnej.

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W rozporządzeniu wykonawczym (UE) 2020/194 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dodaje się art. 6a, 6b i 6c w brzmieniu:

„Artykuł 6a

Wymiana ewidencji prowadzonej przez podatników lub ich pośredników

1. Państwo członkowskie konsumpcji zwraca się do państwa członkowskiego identyfikacji o przekazanie ewidencji prowadzonej przez podatnika lub pośrednika zgodnie z art. 369, 369k i 369x dyrektywy 2006/112/WE, korzystając ze standardowego formularza, o którym mowa w art. 1 decyzji wykonawczej Komisji C(2019) 2866 (*). Państwo członkowskie konsumpcji przekazuje standardowy formularz drogą elektroniczną za pośrednictwem sieci CCN/CSI.

Państwo członkowskie konsumpcji zamieszcza w standardowym formularzu następujące informacje:

- a) oświadczenie wskazujące, że wniosek sporządzono zgodnie z art. 47i ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 904/2010;
- b) imię i nazwisko/nazwę podatnika oraz imię i nazwisko/nazwę pośrednika, jeżeli go ustanowiono;

- c) numer identyfikacyjny VAT nadany przez państwo członkowskie identyfikacji podatnikowi lub pośrednikowi w przypadku podatnika reprezentowanego przez pośrednika;
 - d) okresy rozliczeniowe objęte wnioskiem;
 - e) rodzaj żądanej ewidencji.
2. Państwo członkowskie identyfikacji przekazuje ewidencję otrzymaną od podatnika lub jego pośrednika państwu członkowskiemu konsumpcji, korzystając z formularza, o którym mowa w art. 1 decyzji wykonawczej C(2019) 2866. Standardowy formularz przekazuje się drogą elektroniczną za pośrednictwem sieci CCN/CSI.
3. Wiadomość elektroniczna przesyłana przez państwo członkowskie identyfikacji właściwym organom pozostałych państw członkowskich zgodnie z art. 47j ust. 1 i 2 rozporządzenia (UE) nr 904/2010 zawiera następujące informacje:
- a) oświadczenie wskazujące, że wiadomość elektroniczną przesyła się zgodnie z art. 47j ust. 1 lub 2 rozporządzenia (UE) nr 904/2010;
 - b) imię i nazwisko/nazwę podatnika oraz imię i nazwisko/nazwę pośrednika, jeżeli go ustanowiono;
 - c) numer identyfikacyjny VAT nadany przez państwo członkowskie identyfikacji podatnikowi lub pośrednikowi w przypadku podatnika reprezentowanego przez pośrednika;
 - d) okresy rozliczeniowe objęte planowanym postępowaniem administracyjnym;
 - e) zakres planowanego postępowania administracyjnego;
 - f) datę, do której właściwe organy pozostałych państw członkowskich są zobowiązane odpowiedzieć na wiadomość elektroniczną.

Państwo członkowskie identyfikacji przesyła wiadomość elektroniczną pozostałym państwom członkowskim za pośrednictwem sieci CCN/CSI.

4. Państwo członkowskie konsumpcji konsultuje się z państwem członkowskim identyfikacji zgodnie z art. 47j ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 904/2010, korzystając ze standardowego formularza, o którym mowa w art. 1 decyzji wykonawczej C(2019) 2866, oraz drogą elektroniczną za pośrednictwem sieci CCN/CSI. Państwo członkowskie konsumpcji zamieszcza następujące informacje we wspomnianym standardowym formularzu:

- a) imię i nazwisko/nazwę podatnika oraz imię i nazwisko/nazwę pośrednika, jeżeli go ustanowiono;
- b) numer identyfikacyjny VAT nadany przez państwo członkowskie identyfikacji podatnikowi lub pośrednikowi w przypadku podatnika reprezentowanego przez pośrednika;
- c) okresy rozliczeniowe objęte planowanym postępowaniem administracyjnym;
- d) zakres planowanego postępowania administracyjnego.

Jeżeli państwo członkowskie identyfikacji wyraża zgodę na wszczęcie postępowania administracyjnego, informuje o tym pozostałe państwa członkowskie za pośrednictwem wiadomości, o której mowa w ust. 3.

Artykuł 6b

Standardowy formularz do celów przedkładania ewidencji prowadzonej przez podatnika lub jego pośrednika państwu członkowskiemu identyfikacji

Struktura standardowego formularza, o którym mowa w art. 47i ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 904/2010, odpowiada strukturze przedstawionej w załączniku IV do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 6c

Wyznaczenie właściwego organu odpowiedzialnego za koordynację postępowań administracyjnych

Dane kontaktowe właściwego organu odpowiedzialnego za koordynację postępowań administracyjnych prowadzonych w odniesieniu do podatników korzystających z jednej z procedur szczególnych w każdym państwie członkowskim obejmują nazwę, departament, adres, numer telefonu i adres e-mail, z których należy korzystać w celu nawiązania kontaktu z tym właściwym organem.

Wspomniane informacje udostępnia się pozostałym państwom członkowskim i Komisji za pośrednictwem sieci CCN/CSI.

(*) * Decyzja wykonawcza Komisji C(2019) 2866 ustanawiająca szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia Rady (UE) nr 904/2010 w odniesieniu do standardowych formularzy, zautomatyzowanego wniosku o niektóre informacje oraz umowy o gwarantowanym poziomie usług.”;

2) dodaje się nowy załącznik IV w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 1 lipca 2021 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 9 czerwca 2021 r.

W imieniu Komisji
Ursula VON DER LEYEN
Przewodnicząca

ZAŁĄCZNIK

„ZAŁĄCZNIK IV

Struktura XML standardowego formularza, który może być stosowany przez podatnika lub jego pośrednika w celu przekazania żądanej ewidencji zgodnie z art. 47i rozporządzenia (UE) nr 904/2010

W niniejszym załączniku określono strukturę XML standardowego formularza, który podatnicy lub ich pośrednicy mogą stosować w celu przekazania żądanej ewidencji zgodnie z art. 47i rozporządzenia (UE) nr 904/2010.

Struktura ta obejmuje w przypadku każdego pola:

- indeks pola, w którym wskazuje się hierarchię każdego obiektu/pola;
- znak »*«, który określa, czy pole jest obowiązkowe, czy nie. »**« oznacza, że należy dokonać wyboru między polami;
- nazwę pola;
- uwagi techniczne, w których wyjaśniono dokładnie, co i w jaki sposób należy wpisać;
- format i rozmiar, które wymagają zatwierdzenia w pliku definicji schematu XML (XSD);
- w stosownych przypadkach odniesienia do art. 63c rozporządzenia wykonawczego Rady (UE) nr 282/2011*.

Proponowana struktura zawiera następujące tabele:

- Header
- MasterFiles
 - Customer
- SourceDocuments
 - Transactions
 - MovementOfGoods

1 – * **Header**

Tabela Header zawiera ogólne informacje na temat podatnika, którego dotyczy ewidencja.

| Indeks Pola | Wy-ma-ga-ne | Nazwa pola | Uwagi techniczne | Format i rozmiar, które wymagają zatwierdzenia w pliku XSD | Artykuł 63c |
|-------------|-------------|--------------------------|--|--|-------------|
| 1.1 | * | SAF-OSSFileVersion | Dane identyfikacyjne używanej wersji SAF-OSS. | Ciąg znaków | |
| 1.2 | * | SAF-OSSFileDateCreated | Data produkcji SAF-OSS w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 1.3 | * | SAF-OSSFileCountry | Dwuliterowy kod kraju zgodnie z normą ISO 3166-1 alfa 2. Na przykład CA w przypadku Kanady. W tym polu należy wpisać kod kraju pochodzenia podatnika. | Ciąg znaków-2 | |
| 1.4 | * | OSSVATRegistrationNumber | Należy wpisać numer identyfikacyjny VAT nadany przez państwo członkowskie identyfikacji. | Ciąg znaków-12 | |

| | | | | | |
|----------|----|----------------------|---|-------------|--|
| 1.5 | * | CompanyName | Oficjalna nazwa przedsiębiorstwa lub podatnika. | nd. | |
| 1.5.1 | ** | NameFree | Nazwa w dowolnym formacie. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2 | ** | NameStruct | | nd. | |
| 1.5.2.1 | | PrecedingTitle | Poprzedzający zwrot tytułarny, na przykład »Jej Eksceleńcja«. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.2 | | Title | Wykaz tytułów, np. »Pan«, »Pani«, »Doktor«. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.3 | * | FirstName | Imię. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.4 | | MiddleName | Wykaz drugich imion. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.5 | | NamePrefix | Przedrostek nazwiska, na przykład »von«. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.6 | * | LastName | Nazwisko/nazwisko rodowe. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.7 | | GenerationIdentifier | Wykaz określeń pokolenia, na przykład »junior«, »senior«. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.8 | | Suffix | Wykaz sufiksów, na przykład »PhD« (odpowiednik polskiego »dr«), »UOM«. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.9 | | GeneralSuffix | Sufiks ogólny (np. »emeryt«). | Ciąg znaków | |
| 1.5.2.10 | | MaidenName | Wcześniejsze nazwisko, na przykład przed zawarciem małżeństwa. | Ciąg znaków | |
| 1.5.3 | | NameFree | | Ciąg znaków | |
| 1.6 | | BusinessName | Nazwa handlowa podatnika. | Ciąg znaków | |
| 1.7 | * | StartDate | Element StartDate zawiera datę pierwszego dnia okresu sprawozdawczego dla tego pliku XML w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 1.8 | * | EndDate | Element EndDate zawiera datę ostatniego dnia okresu sprawozdawczego dla tego pliku XML w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |

| | | | | | |
|--------|---|---------------|--|----------------|--|
| 1.9 | * | CurrencyCode | Określenie standardowej waluty używanej w polach dotyczących kwestii pieniężnych, jaką jest »EUR«. | Ciąg znaków-3 | |
| 1.10 | | DataLocation | Należy wpisać dane identyfikacyjne usługodawcy, u którego przechowywane są dane, lub dane identyfikacyjne osoby trzeciej, która wystawia dokumenty w imieniu podatnika. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | nd. | |
| 1.10.1 | | ProviderTaxID | Należy wpisać numer identyfikacji podatkowej usługodawcy lub osoby trzeciej, który(-a) wystawia dokumenty w imieniu podatnika. | Ciąg znaków | |
| 1.10.2 | | ProviderName | Należy wpisać nazwę usługodawcy lub osoby trzeciej, który(-a) wystawia dokumenty w imieniu podatnika. | Ciąg znaków | |
| 1.10.3 | | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Należy wpisać kod kraju, w którym przechowuje się dane, lub kod kraju pochodzenia osoby trzeciej. | Ciąg znaków-2 | |
| 1.11 | | HeaderComment | Uwagi dodatkowe | Ciąg znaków | |
| 1.12 | | Telephone | Pole to należy wypełnić numerem kierunkowym kraju. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków-20 | |
| 1.13 | | Email | W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 1.14 | | Website | | Ciąg znaków | |

2- * MasterFiles

2.1 Customer

W tabeli Customer znajduje się wykaz klientów.

| Indeks Pola | Wy-ma-ga-ne | Nazwa pola | Uwagi techniczne | Format i rozmiar, które wymagają zatwierdzenia w pliku XSD | Artykuł 63c |
|-------------|-------------|------------|--|--|-------------|
| 2.1.1 | * | CustomerID | W wykazie zarejestrowany jest maksymalnie jeden klient o tym samym CustomerID. | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|-----------|----|----------------------|--|---------------|----------------------------------|
| 2.1.2 | | CustomerTaxID | Należy wpisać numer identyfikacji podatkowej, jeśli jest znany. | Ciąg znaków | |
| 2.1.3 | | TaxCountryID | Należy wpisać dwuliterowy kod kraju wg normy ISO 3166-1 alfa 2 kraju, który nadał numer identyfikacji podatkowej. | Ciąg znaków-2 | |
| 2.1.4 | | CustomerName | Należy wypełnić, jeżeli jest to wymagane i została wystawiona faktura. | nd. | ust. 1 lit. j) ust. 2 lit. i) |
| 2.1.4.1 | * | NameType | Należy wpisać: „indiv» (Individual) – osoba fizyczna „alias» (Otherwise called) – zwany inaczej „nick» (Nickname) – pseudonim „aka» (Also known as) – znany również jako „dba» (Doing business as) – prowadzący działalność jako „legal» (Legal name) – nazwa prawna „atbirth» (At birth) – nazwisko rodowe „unknown» – jeśli jest nieznan, należy wpisać »nieznany« | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.2 | ** | NameFree | Nazwa w dowolnym formacie. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3 | ** | NameStruct | | nd. | |
| 2.1.4.3.1 | | PrecedingTitle | Poprzedzający zwrot tytułarny, na przykład »Jej Ekscelecja«. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.2 | | Title | Wykaz tytułów, np. »Pan«, »Pani«, »Doktor«. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.3 | * | FirstName | Imię. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.4 | | MiddleName | Wykaz drugich imion. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.5 | | NamePrefix | Przedrostek nazwiska, na przykład »von«. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.6 | * | LastName | Nazwisko/nazwisko rodowe. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.7 | | GenerationIdentifier | Wykaz określeń pokolenia, na przykład »junior«, »senior«. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|------------|----|--------------------|--|------------------|----------------------------------|
| 2.1.4.3.8 | | Suffix | Wykaz sufiksów, na przykład »PhD« (odpowiednik polskiego »dr«), UOM. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.9 | | GeneralSuffix | Sufiks ogólny (np. »emeryt«). | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.3.10 | | MaidenName | Wcześniejsze nazwisko, na przykład przed zawarciem małżeństwa. | Ciąg znaków | |
| 2.1.4.4 | | NameFree | | Ciąg znaków | |
| 2.1.5 | | BillingAddress | W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | nd. | ust. 1 lit. j) ust. 2 lit. i) |
| 2.1.5.1 | * | BillingAddressID | Niepowtarzalny klucz dla każdego adresu na fakturze. | Liczba całkowita | |
| 2.1.5.2 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. Jeśli jest nieznan, należy wpisać »Nieznany«. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3 | ** | AddressStruct | | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.8 | * | City | Jeśli jest nieznan, należy wpisać »Nieznany«. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.3.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|------------|----|--------------------|---|---------------|--|
| 2.1.5.3.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.4 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 2.1.5.5 | * | Country | Jeśli kraj jest znany, pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. Jeśli jest nieznany, należy wpisać »ZZ«. | Ciąg znaków-2 | |
| 2.1.6 | | ShipToAddress | W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. Należy wypełnić, podając znane różne stałe miejsca dostawy związane z dokumentacją klienta. Jeśli w dokumencie przewozowym lub na fakturze, które nie będą przechowywane w dokumentacji klienta do przyszłego użytku, wymieniono inne miejsce dostawy, nie ma potrzeby wymieniania go w tym elemencie. | nd. | ust. 1 lit. a) ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. a) ust. 2 lit. j) |
| 2.1.6.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2 | ** | AddressStruct | | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|------------|---|------------------|---|----------------|--|
| 2.1.6.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 2.1.6.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 2.1.7 | | Telephone | Pole to należy wypełnić numerem kierunkowym kraju. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków-20 | |
| 2.1.8 | | Email | W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | Ciąg znaków | |

3 – * SourceDocuments

3.1 – Transactions

W tabeli Transactions znajduje się wykaz faktur/transakcji sprzedaży. Należy wykazać anulowane dokumenty/transakcje, umożliwiając sprawdzenie kolejności numeracji dokumentów. Z wyjątkiem wierszy bez znaczenia podatkowego, a mianowicie opisów technicznych, instrukcji instalacji i warunków gwarancji, należy eksportować wszystkie wiersze dotyczące dokumentów/transakcji.

| Indeks Pola | Wy-ma-ga-ne | Nazwa pola | Uwagi techniczne | Format i rozmiar, które wymagają zatwierdzenia w pliku XSD | Artykuł 63c |
|-------------|-------------|-----------------|---|--|-------------|
| 3.1.1 | * | NumberOfEntries | Pole musi zawierać całkowitą liczbę transakcji, w tym transakcji anulowanych. | Liczba całkowita | |

| | | | | | |
|-----------|---|------------------------|---|-------------------|--|
| 3.1.2 | * | TotalDebit | Pole musi zawierać sumę kontrolną z pola DebitAmount, z wyłączeniem wszelkich anulowanych transakcji. | Wartość pieniężna | |
| 3.1.3 | * | TotalCredit | Pole musi zawierać sumę kontrolną z pola CreditAmount, z wyłączeniem wszelkich anulowanych transakcji. | Wartość pieniężna | |
| 3.1.4 | | Transaction | Transakcje/dokumenty sprzedaży. | nd. | |
| 3.1.4.1 | * | TransactionNo | Niepowtarzalny numer transakcji/dokumentu. | Ciąg znaków | ust. 1 lit. j) ust. 2 lit. i) ust. 1 lit. l) ust. 2 lit. k) |
| 3.1.4.2 | * | DocumentStatus | | nd. | |
| 3.1.4.2.1 | * | TransactionStatus | W pole należy wpisać: „N» (Normal) – normalny; „C» (Cancelled document/transaction) – anulowany dokument/anulowana transakcja. | Ciąg znaków-1 | |
| 3.1.4.2.2 | * | TransactionStatus-Date | Data ostatniego zapisu statusu transakcji z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.1.4.2.3 | | Reason | Przyczyna zmiany statusu transakcji. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.3 | | Period | Należy wpisać kwartał okresu podatkowego: I kw.rrrr – II kw.rrrr – III kw.rrrr – IV kw.rrrr. W systemie przywozu należy wpisać miesiąc okresu podatkowego: M1.rrrr–M12.rrrr. | Ciąg znaków-8 | |
| 3.1.4.4 | * | TransactionDate | Data wystawienia dokumentu transakcji sprzedaży w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 3.1.4.5 | * | TransactionType | W pole należy wpisać: „TR» (Sale transaction) – transakcja sprzedaży; „RT» (Return/credit transaction) – transakcja zwrotu/transakcja uznaniowa; „IN» (Invoice) – faktura; „DN» (Debit note) – nota obciążeniowa; „CN» (Credit note) – nota uznaniowa. | Ciąg znaków-2 | ust. 1 lit. l) ust. 2 lit. k) ust. 1 lit. e) ust. 2 lit. e) |

| | | | | | |
|------------|---|-----------------------|--|------------------|-------------------------------|
| 3.1.4.6 | * | SystemEntryDate | Data ostatniego zapisu danych przed wydaniem dokumentu musi zawierać godzinę, minutę i sekundę: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm Data zapisu transakcji z dokładnością do sekundy. | Data i godzina | |
| 3.1.4.7 | * | BillingIndicators | | nd. | |
| 3.1.4.7.1 | * | PartyBillingIndicator | W pole należy wpisać: 0 – jeśli dotyczy dokumentów transakcji/faktur wystawionych przez podatnika; 1 – w przypadku dokumentów transakcji/faktur wystawionych w imieniu podatnika przez osobę trzecią. | Liczba całkowita | |
| 3.1.4.7.2 | * | SourceBilling | Każdy niepowtarzalny klucz identyfikuje inny program fakturujący, gdzie »0« oznacza dokumenty transakcji/faktury wystawione w programie fakturującym, który generuje SAF-OSS. Pozostałe klucze identyfikują dokumenty transakcji/faktury wystawione w innych programach fakturujących zintegrowanych z programem fakturującym, który generuje SAF-OSS. | Liczba całkowita | |
| 3.1.4.8 | * | CustomerID | Niepowtarzalny klucz tabeli klientów [Customer] zgodny z regułą określoną dla CustomerID. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.9 | | OSSScheme | Należy wpisać: 0 – procedura nieunijna; 1 – procedura unijna; 2 – procedura importu; 9 – pozostała sprzedaż [sprzedaż niedokonana w ramach wyżej wymienionych procedur]. | Liczba całkowita | |
| 3.1.4.10 | | MSC | Informacja o miejscu konsumpcji. | nd. | ust. 1 lit. a) ust. 2 lit. a) |
| 3.1.4.10.1 | * | Country | Pole to należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . | Ciąg znaków-2 | |
| 3.1.4.10.2 | * | CustomerLocation | Należy podać wszystkie dowody wykorzystane w procesie podejmowania decyzji, nawet jeśli ostatecznie tylko jeden z nich wykorzystano do określenia kraju konsumpcji. | nd. | |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------------------------|--|------------------|----------------------------------|
| | | | W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | | |
| 3.1.4.10.2.1 | * | EvidenceforCustomerLocation | Należy wpisać: A – adres na fakturze wystawionej usługobiorcy; B – adres IP lub geolokalizacja; C – informacje dotyczące rachunku bankowego; D – MCC lub karta SIM używana przez klienta; E – umiejscowienie linii naziemnej wykorzystywanej w celu świadczenia usług; F – inne środki; G – miejsce dostawy; H – pozostałe usługi płatnicze; I – dowód tożsamości/paszport. | Ciąg znaków-1 | ust. 1 lit. k) |
| 3.1.4.10.2.2 | * | LocationEvidence | Należy podać dowody, które umożliwiły określenie kraju konsumpcji zgodnie z polem »EvidenceforCustomerLocation«, np. adres IP, numer telefonu z numerem kierunkowym kraju, międzynarodowy numer rachunku bankowego (IBAN) lub inny wykorzystany numer referencyjny usługi płatniczej itp. W przypadku gdy jako dowód wykorzystuje się adres na fakturze, w polu tym należy wpisać jeden z niepowtarzalnych kluczy BillingAddressID z tabeli Customer. Jeśli miejsce konsumpcji ustala się na podstawie miejsca dostawy, w polu tym należy wpisać ciąg znaków »Miejsce dostawy«, a w elemencie 3.1.4.10.3 ShipToAddress należy wpisać adres. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.2.3 | * | LocationEvidenceIndicator | W pole należy wpisać: 0 – jeżeli w procesie podejmowania decyzji odrzucono dowód; 1 – jeżeli w procesie podejmowania decyzji wykorzystano dowód. | Liczba całkowita | |
| 3.1.4.10.3 | | ShipToAddress | Informacje o miejscu dostawy, w którym towary lub usługi udostępniono klientowi lub osobie przez niego wskazanej. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |

| | | | | | |
|-----------------|----|--------------------|---|---------------|----------------------------------|
| 3.1.4.10.3.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.1.4.10.3.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.3.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.1.4.10.4 | | ShipFromAddress | Informacja o miejscu wysyłki artykułów sprzedanych klientowi. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |
| 3.1.4.10.4.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|-----------------|----|--------------------|---|----------------|--|
| | | | Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | | |
| 3.1.4.10.4.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.1.4.10.4.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.10.4.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.1.4.10.5 | | MovementEndTime | Data i czas zakończenia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.1.4.10.6 | | MovementStart-Time | Data i czas rozpoczęcia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: | Data i godzina | |

| | | | | | |
|----------------|---|-----------------------------|--|------------------|----------------------------------|
| | | | RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | | |
| 3.1.4.11 | * | Line | | nd. | |
| 3.1.4.11.1 | * | LineNumber | Wiersze należy eksportować w takiej samej kolejności jak w oryginale (i muszą być one niepowtarzalne w ramach transakcji). | Liczba całkowita | |
| 3.1.4.11.2 | | MSC | Informacja o miejscu konsumpcji. Element ten należy wypełnić w każdym przypadku, gdy miejsce konsumpcji różni się w poszczególnych wierszach, w przeciwnym razie można wypełnić wyłącznie element 3.1.4.10 MSC. | nd. | ust. 1 lit. a) ust. 2 lit. a) |
| 3.1.4.11.2.1 | * | Country | Pole to należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . | Ciąg znaków-2 | |
| 3.1.4.11.2.2 | * | CustomerLocation | Należy podać wszystkie dowody wykorzystane w procesie podejmowania decyzji, nawet jeśli ostatecznie tylko jeden z nich wykorzystano do określenia kraju konsumpcji. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | nd. | |
| 3.1.4.11.2.2.1 | * | EvidenceforCustomerLocation | Należy wpisać: A – adres na fakturze wystawionej usługobiorcy; B – adres IP lub geolokalizacja; C – informacje dotyczące rachunku bankowego; D – MCC lub karta SIM używana przez klienta; E – umiejscowienie linii naziemnej wykorzystywanej w celu świadczenia usług; F – inne środki; G – miejsce dostawy; H – pozostałe usługi płatnicze; I – dowód tożsamości/paszport. | Ciąg znaków-1 | ust. 1 lit. k) |
| 3.1.4.11.2.2.2 | * | LocationEvidence | Należy podać dowody, które umożliwiły określenie kraju konsumpcji zgodnie z polem »EvidenceforCustomerLocation«, np. adres IP, numer telefonu z numerem kierunkowym kraju, międzynarodowy numer rachunku bankowego (IBAN) lub inny wykorzystany numer referencyjny usługi płatniczej itp. | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|------------------|----|---------------------------|---|------------------|----------------------------------|
| | | | W przypadku gdy jako dowód wykorzystuje się adres na fakturze, w polu tym należy wpisać jeden z niepowtarzalnych kluczy BillingAddressID z tabeli Customer. Jeśli miejsce konsumpcji ustala się na podstawie miejsca dostawy, należy wpisać »Miejsce dostawy« i element ShipToAddress. | | |
| 3.1.4.11.2.2.3 | * | LocationEvidenceIndicator | W pole należy wpisać: 0 – jeżeli w procesie podejmowania decyzji odrzucono dowód; 1 – jeżeli w procesie podejmowania decyzji wykorzystano dowód. | Liczba całkowita | |
| 3.1.4.11.2.3 | | ShipToAddress | Informacje o miejscu dostawy, w którym towary lub usługi udostępniono klientowi lub osobie przez niego wskazanej. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |
| 3.1.4.11.2.3.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.1.4.11.2.3.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|-------------------|----|--------------------|---|---------------|----------------------------------|
| 3.1.4.11.2.3.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.3.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.1.4.11.2.4 | | ShipFromAddress | Informacja o miejscu wysyłki artykułów sprzedanych klientowi. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |
| 3.1.4.11.2.4.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.1.4.11.2.4.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|-------------------|---|--------------------|---|----------------|----------------|
| 3.1.4.11.2.4.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.2.4.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.1.4.11.2.5 | | MovementEndTime | Data i czas zakończenia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.1.4.11.2.6 | | MovementStartTime | Data i czas rozpoczęcia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.1.4.11.3 | | OrderReferences | Należy wpisać numer zamówienia. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | nd. | ust. 2 lit. l) |
| 3.1.4.11.3.1 | * | OriginatingON | Należy wpisać numer zamówienia/transakcji. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.3.2 | | OrderDate | Należy wpisać datę zamówienia w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 3.1.4.11.4 | | DocumentReferences | W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | nd. | ust. 2 lit. m) |
| 3.1.4.11.4.1 | * | DocumentType | Należy wpisać: „DN» (Delivery note) – specyfikacja wysyłkowa; „TG» (Transport guide) – przewodnik dotyczący transportu (w tym miejscu należy załączyć ogólne dokumenty przewozowe); | Ciąg znaków-2 | |

| | | | | | |
|--------------|---|-------------------|---|---------------|----------------|
| | | | <p>„CN» (Consignment note) – list przewozowy;</p> <p>„RN» (Return note) – nota zwrotna;</p> <p>„OT» (Other) – inne.</p> | | |
| 3.1.4.11.4.2 | * | DocumentReference | Należy wpisać niepowtarzalny numer przesyłki. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.4.3 | | DocumentDate | Należy wpisać w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 3.1.4.11.5 | * | ProductCode | Niepowtarzalny kod z wykazu towarów/usług. | Ciąg znaków | ust. 2 lit. b) |
| 3.1.4.11.6 | * | ProductCategory | <p>„BA» programy radiowe lub telewizyjne transmitowane lub retransmitowane za pośrednictwem sieci radiowej lub telewizyjnej;</p> <p>„BB» programy radiowe lub telewizyjne rozpowszechniane za pośrednictwem internetu lub podobnej sieci elektronicznej (streaming IP), jeżeli są nadawane na żywo lub jednocześnie z ich transmisją lub retransmisją za pośrednictwem sieci radiowej lub telewizyjnej.</p> <p>„TA» usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej służące do przesyłania i przełączania komunikacji głosowej, danych i obrazu, łącznie z usługami telefonicznymi obejmującymi element obrazu, nazywane inaczej usługami wideotelefonicznymi;</p> <p>„TB» usługi telefoniczne świadczone przez internet, łącznie z usługami telefonii internetowej (VoIP);</p> <p>„TC» poczta głosowa, oczekiwanie na połączenie, przekazywanie połączenia, identyfikacja dzwoniącego, telekonferencja i inne usługi obsługi połączeń;</p> <p>„TD» usługi przywoływania;</p> <p>„TE» usługi »audiotekst«;</p> <p>„TF» faks, telegraf i teleks;</p> <p>„TG» usługi centrum wsparcia telefonicznego, których celem jest udzielanie użytkownikom pomocy w przypadku problemów z ich siecią radiową lub telewizyjną, internetem lub podobną siecią elektroniczną;</p> <p>„TH» dostęp do internetu i stron World Wide Web;</p> <p>„TI» prywatne połączenia sieciowe oddające łącza telekomunikacyjne do wyłącznego użytku usługobiorcy;</p> | Ciąg znaków-2 | ust. 1 lit. b) |

| | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--|-------------------|----------------------------------|
| | | | <p>„TJ» prywatne połączenia sieciowe oddające łącza telekomunikacyjne do wyłącznego użytku usługobiorcy;</p> <p>„TK» dalsza dostawa treści audio i audiowizualnych należących do dostawcy usług medialnych, lecz dostarczanych przez inny podmiot za pomocą sieci komunikacyjnych;</p> <p>„SA» tworzenie i utrzymywanie witryn internetowych, zdalna konserwacja oprogramowania i sprzętu;</p> <p>„SB» dostarczanie oprogramowania oraz jego uaktualnień;</p> <p>„SC» dostarczanie obrazów, tekstu i informacji oraz udostępnianie baz danych;</p> <p>„SD» dostarczanie muzyki, filmów i gier, w tym gier losowych i hazardowych, jak również przekazów lub wydarzeń o charakterze politycznym, kulturalnym, artystycznym, sportowym, naukowym lub rozrywkowym;</p> <p>„SE» świadczenie usług kształcenia korespondencyjnego;</p> <p>„GD» towary;</p> <p>„OS» inne usługi;</p> <p>„TX» podatki inne niż VAT (np. podatki na ochronę środowiska);</p> <p>„OT» inne (np. frachty, ubezpieczenia itp.).</p> | | |
| 3.1.4.11.7 | | ClassificationCode | <p>Należy wpisać kody Nomenklatury scalonej (CN) w przypadku towarów lub kody klasyfikacji produktów według działalności (CPA) w przypadku usług.</p> <p>Przykłady:</p> <p>92029030 w przypadku kodu CN</p> <p>611051 w przypadku kodu CPA</p> | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.8 | * | Description | Opis wiersza dokumentu transakcji/faktury. | Ciąg znaków | ust. 1 lit. b) ust. 2 lit. b) |
| 3.1.4.11.9 | * | Quantity | | Liczba dziesiętna | ust. 1 lit. b) ust. 2 lit. b) |
| 3.1.4.11.10 | * | UnitOfMeasure | | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.11 | * | UnitPrice | | Wartość pieniężna | |
| 3.1.4.11.12 | * | DateofSupply | Data wysyłki towarów lub wykonania usługi w formacie RRRR-MM-DD. | Data | ust. 1 lit. c) ust. 2 lit. c) |

| | | | | | |
|----------------|----|------------------|---|-------------------|--|
| 3.1.4.11.13 | | References | Odniesienia do dokumentów korygujących sprzedaż. | nd. | ust. 1 lit. e) ust. 2 lit. e) |
| 3.1.4.11.13.1. | * | Reference | W przypadku not uznaniowych lub obciążeniowych lub równoważnych transakcji odniesienie do faktury/dokumentu transakcji poprzez niepowtarzalny identyfikator faktury/dokumentu transakcji, jeśli istnieje on w odpowiednich systemach. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.13.2. | | Reason | Należy wpisać przyczynę uznania lub obciążenia. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.14 | ** | DebitAmount | Wiersz zapisu kwoty obciążenia na rachunku sprzedaży (wystawione noty uznaniowe). | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. d) ust. 1 lit. e) ust. 2 lit. d) ust. 2 lit. e) |
| 3.1.4.11.15 | ** | CreditAmount | Wiersz zapisu kwoty uznania na rachunku sprzedaży (wystawione dokumenty transakcji lub faktury oraz noty obciążeniowe). | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. d) ust. 1 lit. e) ust. 2 lit. d) ust. 2 lit. e) |
| 3.1.4.11.16 | * | Tax | | nd. | ust. 1 lit. f) ust. 2 lit. f) |
| 3.1.4.11.16.1 | * | TaxCountryRegion | Należy wpisać kraj lub region opodatkowania. W tym polu należy wpisać normę ISO 3166-2 . Przykład: „PT-20» Region Autonomiczny Azorów. | Ciąg znaków-5 | |
| 3.1.4.11.16.2 | * | TaxCode | Stawka VAT w MSC: „ SPR » (Super reduced tax rate) – kwalifikowana stawka obniżona; „ INT » (Intermediate tax rate) – pośrednia stawka podatku; „ RED » (Reduced tax rate) – obniżona stawka podatkowa; „ STD » (Standard tax rate) – standardowa stawka podatkowa; „ NS » (Non-subject to tax) – nie podlega opodatkowaniu; „ EXM » (Tax Exempt) – zwolnienie z podatku. | Ciąg znaków | |
| 3.1.4.11.16.3 | * | VAT Rate | W polu tym należy wpisać obowiązującą stawkę podatku. | Liczba dziesiętna | |
| 3.1.4.11.17 | | SettlementAmount | Kwota rabatu jednostkowego i proporcjonalnego rabatu całkowitego. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. d) ust. 1 lit. e) ust. 2 lit. d) ust. 2 lit. e) |
| 3.1.4.12 | * | DocumentTotals | | nd. | |
| 3.1.4.12.1 | * | TaxPayable | Łączna kwota podatków. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. g) ust. 2 lit. g) |
| 3.1.4.12.2 | * | TaxableAmount | Należy wpisać sumę kwot z dokumentu/kwot transakcji bez podatków. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. d) ust. 2 lit. d) |

| | | | | | |
|--------------|---|------------------|--|-------------------|--|
| | | | Pole to nie może zawierać kwot związanych z podatkami. | | |
| 3.1.4.12.3 | * | GrossTotal | Należy wpisać sumę kwot z dokumentu/kwot transakcji z podatkami. | Wartość pieniężna | |
| 3.1.4.12.4 | * | Currency | Waluta pierwotna, której użyto przy wystawianiu dokumentu transakcji/faktury. | nd. | ust. 1 lit. d) ust. 1 lit. g) ust. 2 lit. d) ust. 2 lit. g) |
| 3.1.4.12.4.1 | * | CurrencyCode | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 4217 . | Ciąg znaków-3 | |
| 3.1.4.12.4.2 | * | CurrencyAmount | Suma brutto w walucie pierwotnej dokumentu/transakcji. | Wartość pieniężna | |
| 3.1.4.12.4.3 | * | ExchangeRate | Należy podać kurs wymiany zastosowany do przeliczenia na EUR. | Liczba dziesiętna | |
| 3.1.4.12.5 | | Payment | | nd. | |
| 3.1.4.12.5.1 | * | PaymentType | Rodzaj płatności: „ AP » (Advanced payment) – zaliczka; „ PP » (Partial payment) – płatność częściowa; „ TP » (Total payment) – płatność ogółem. | Ciąg znaków-2 | ust. 1 lit. i) |
| 3.1.4.12.5.2 | * | PaymentDate | Należy wpisać w formacie RRRR-MM-DD. | Data | ust. 1 lit. h) ust. 2 lit. h) |
| 3.1.4.12.5.3 | * | PaymentAmount | | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. h) ust. 2 lit. h) |
| 3.1.4.12.5.4 | | PaymentMechanism | W pole należy wpisać: „ CD » (Cash on delivery) – przesyłka za pobraniem; „ CH » (Cheque) – czek; „ DC » (Debit card) – karta debetowa; „ CC » (Credit card) – karta kredytowa; „ BT » (Bank transfer) – przelew bankowy (w tym polecenie zapłaty); „ GC » (Gift card/voucher) – karta podarunkowa/bon; „ PP » (E-money) – pieniądź elektroniczny (płatności z użyciem cyfrowego portfela i pieniądza elektronicznego); „ OT » (Other) – inne. | Ciąg znaków-2 | |

3.2 – MovementOfGoods

W tabeli Customer znajduje się wykaz dokumentów przewozowych i transakcji. Należy wykazać anulowane dokumenty przewozowe i transakcje, umożliwiając sprawdzenie kolejności numeracji dokumentów. Z wyjątkiem wierszy bez znaczenia podatkowego, a mianowicie opisów technicznych, instrukcji instalacji i warunków gwarancji, należy eksportować wszystkie wiersze dotyczące dokumentów przewozowych i transakcji.

| Indeks Pola | Wy-ma-ga-ne | Nazwa pola | Uwagi techniczne | Format i rozmiar, które wymagają zatwierdzenia w pliku XSD | Artykuł 63c |
|-------------|-------------|-----------------------|---|--|----------------------------------|
| 3.2.1 | * | NumberOfMovementLines | Pole musi zawierać całkowitą liczbę transakcji, w tym transakcji anulowanych. | Liczba całkowita | |
| 3.2.2 | * | TotalQuantityIssued | Pole musi zawierać sumę kontrolną z pola dotyczącego ilości, z wyłączeniem wszelkich anulowanych transakcji. | Liczba dziesiętna | |
| 3.2.3 | | StockMovement | Transakcje związane z przewozem/ dokumenty przewozowe. | nd. | |
| 3.2.3.1 | * | MovementNo | Niepowtarzalny numer transakcji/ dokumentu. | Ciąg znaków | ust. 2 lit. m) |
| 3.2.3.2 | * | DocumentStatus | | nd. | |
| 3.2.3.2.1 | * | MovementStatus | W pole należy wpisać: „N» (Normal) – normalny; „C» (Cancelled document/transaction) – anulowany dokument/anulowana transakcja. | Ciąg znaków-1 | |
| 3.2.3.2.2 | * | MovementStatus-Date | Data ostatniego zapisu statusu transakcji z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.2.3.2.3 | | Reason | Przyczyna zmiany statusu transakcji. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.3 | | Period | Należy wpisać kwartał okresu podatkowego: I kw.rrrr – II kw.rrrr – III kw.rrrr – IV kw.rrrr. W systemie przywozu należy wpisać miesiąc okresu podatkowego: M1.rrrr–M12.rrrr. | Ciąg znaków-8 | |
| 3.2.3.4 | * | MovementDate | Data wystawienia dokumentu/ dokumentu transakcji w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 3.2.3.5 | * | MovementType | Należy wpisać: „DN» (Delivery note) – specyfikacja wysyłkowa; „TG» (Transport guide) – przewodnik dotyczący transportu (w tym miejscu należy załączyć ogólne dokumenty przewozowe); | Ciąg znaków-2 | ust. 1 lit. l) ust. 2 lit. k) |

| | | | | | |
|------------|----|-----------------------|---|------------------|--|
| | | | <p>„CN» (Consignment note) – list przewozowy;</p> <p>„RN» (Return note) – nota zwrotna;</p> <p>„OT» (Other) – inne.</p> | | |
| 3.2.3.6 | * | SystemEntryDate | <p>Data ostatniego zapisu danych przed wydaniem dokumentu musi zawierać godzinę, minutę i sekundę:</p> <p>RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm</p> | Data i godzina | |
| 3.2.3.7 | * | BillingIndicators | | nd. | |
| 3.2.3.7.1 | * | PartyBillingIndicator | <p>W pole należy wpisać:</p> <p>0 – jeśli dotyczy dokumentów transakcji/dokumentów wystawionych przez podatnika;</p> <p>1 – w przypadku dokumentów transakcji/dokumentów wystawionych w imieniu podatnika przez osobę trzecią.</p> | Liczba całkowita | |
| 3.2.3.7.2 | * | SourceBilling | <p>Każdy niepowtarzalny klucz identyfikuje inny program, gdzie »0« oznacza dokumenty transakcji/dokumenty wystawione w programie, który generuje SAF-OSS. Pozostałe klucze identyfikują dokumenty transakcji/dokumenty wystawione w innych programach zintegrowanych z programem, który generuje SAF-OSS.</p> | Liczba całkowita | |
| 3.2.3.8 | * | CustomerID | <p>Niepowtarzalny klucz tabeli klientów [Customer] zgodny z regułą określoną dla CustomerID.</p> | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.9 | | OSSScheme | <p>Należy wpisać:</p> <p>1 – procedura unijna;</p> <p>2 – procedura importu;</p> <p>9 – inne przemieszczanie towarów [przemieszczanie towarów niezwiązane z wyżej wymienionymi procedurami]</p> | Liczba całkowita | |
| 3.2.3.10 | | ShipToAddress | <p>Informacje o miejscu, w którym kończy się transport, a towary udostępniono klientowi lub osobie przez niego wskazanej.</p> | nd. | ust. 1 lit. a) ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. a) ust. 2 lit. j) |
| 3.2.3.10.1 | ** | AddressFree | <p>Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny).</p> | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|---------------|----|--------------------|---|---------------|----------------------------------|
| | | | Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | | |
| 3.2.3.10.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.2.3.10.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.10.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.2.3.11 | | ShipFromAddress | Informacje o miejscu, w którym rozpoczyna się wysyłka lub transport. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |
| 3.2.3.11.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|---------------|----|--------------------|---|----------------|--|
| | | | Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | | |
| 3.2.3.11.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.2.3.11.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.11.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.2.3.12 | | MovementEndTime | Data i czas zakończenia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.2.3.13 | | MovementStart-Time | Data i czas rozpoczęcia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |

| | | | | | |
|-----------------|----|--------------------|---|------------------|----------------------------------|
| 3.2.3.14 | * | Line | | nd. | |
| 3.2.3.14.1 | * | LineNumber | Wiersze należy eksportować w takiej samej kolejności jak w oryginale (i muszą być one niepowtarzalne w ramach transakcji). | Liczba całkowita | |
| 3.2.3.14.2 | | ShipToAddress | Informacje o miejscu, w którym kończy się transport, a towary udostępniono klientowi lub osobie przez niego wskazanej. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |
| 3.2.3.14.2.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.2.3.14.2.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.2.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |

| | | | | | |
|-----------------|----|--------------------|---|---------------|----------------------------------|
| 3.2.3.14.2.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | Ciąg znaków-2 | |
| 3.2.3.14.3 | | ShipFromAddress | Informacje o miejscu, w którym rozpoczyna się wysyłka lub transport. | nd. | ust. 1 lit. k) ust. 2 lit. j) |
| 3.2.3.14.3.1 | ** | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2 | ** | AddressStruct | | nd. | |
| 3.2.3.14.3.2.1 | | Street | Nazwa ulicy. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.2 | | BuildingIdentifier | Identyfikator budynku przy ulicy, zwykle numer. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.3 | | SuiteIdentifier | Identyfikator biura lub podobnej części budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.4 | | FloorIdentifier | Identyfikator piętra w budynku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.5 | | DistrictName | Nazwa dzielnicy, w której znajduje się adres. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.6 | | POB | Skrytka pocztowa. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.7 | | PostCode | Kod pocztowy (należy go podać, jeśli jest dostępny). | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.8 | * | City | | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.9 | | CountrySubentity | Obszar geograficzny kraju większy niż dzielnica lub miasto, np. okręg, departament, kraj związkowy, kanton. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.2.10 | | OtherLocalId | Inny element adresu. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.3 | | AddressFree | Adres w dowolnym formacie (musi zawierać kod pocztowy, jeśli jest dostępny). Pole AddressFree, jeśli występuje, musi zawierać adres w takiej postaci, w jakiej należy umieścić go na kopercie, a każdy wiersz musi być oddzielony znakiem powrotu karetki. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.3.4 | * | Country | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 3166-1-alfa-2 . | Ciąg znaków-2 | |

| | | | | | |
|--------------|----|--------------------|--|-------------------|----------------------------------|
| | | | Dwuliterowy kod kraju, w którym znajduje się adres. | | |
| 3.2.3.14.4 | | MovementEndTime | Data i czas zakończenia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.2.3.14.5 | | MovementStartTime | Data i czas rozpoczęcia transportu towarów z uwzględnieniem godziny, minuty i sekundy: RRRR-MM-DDThh:mm:ss ± hh:mm | Data i godzina | |
| 3.2.3.14.6 | | OrderReferences | Należy wpisać numer zamówienia. W razie potrzeby użycia więcej niż jednego odniesienia element ten można wygenerować dowolną liczbę razy. | nd. | ust. 2 lit. l) |
| 3.2.3.14.6.1 | * | OriginatingON | Należy wpisać numer zamówienia/transakcji. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.6.2 | | OrderDate | Należy wpisać datę zamówienia w formacie RRRR-MM-DD. | Data | |
| 3.2.3.14.7 | * | ProductCode | Niepowtarzalny kod z wykazu towarów. | Ciąg znaków | ust. 1 lit. b) ust. 2 lit. b) |
| 3.2.3.14.8 | * | ProductCategory | Należy wpisać: „GD» (goods) – towary; „TX» (other taxes besides VAT) – podatki inne niż VAT (np. podatki na ochronę środowiska); „OT» (other) – inne (np. frachty, ubezpieczenia itp.). | Ciąg znaków-2 | |
| 3.2.3.14.9 | | ClassificationCode | Należy wpisać kody CN w przypadku towarów (kody CPA w przypadku usług, jeśli je wymieniono). | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.10 | * | Description | Opis wiersza dokumentu transakcji/dokumentu. | Ciąg znaków | ust. 1 lit. b) ust. 2 lit. b) |
| 3.2.3.14.11 | * | Quantity | | Liczba dziesiętna | ust. 1 lit. b) ust. 2 lit. b) |
| 3.2.3.14.12 | * | UnitOfMeasure | | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.13 | * | UnitPrice | Jeśli w bazie danych nie określono wartości, należy wpisać »0,00«. | Wartość pieniężna | |
| 3.2.3.14.14 | * | DateofSupply | Data wysyłki towarów w formacie RRRR-MM-DD. | Data | ust. 1 lit. c) ust. 2 lit. c) |
| 3.2.3.14.15 | ** | DebitAmount | Należy wypełnić w przypadku wprowadzenia towarów. Jeśli w bazie danych nie określono wartości, należy wpisać »0,00«. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. l) ust. 2 lit. k) |

| | | | | | |
|---------------|----|------------------|---|-------------------|--|
| 3.2.3.14.16 | ** | CreditAmount | Należy wypełnić w przypadku wyprowadzenia towarów. Jeśli w bazie danych nie określono wartości, należy wpisać »0,00«. | Wartość pieniężna | |
| 3.2.3.14.17 | | Tax | | nd. | ust. 1 lit. f) ust. 2 lit. f) ust. 1 lit. l) ust. 2 lit. k) |
| 3.2.3.14.17.1 | * | TaxCountryRegion | Należy wpisać kraj lub region opodatkowania. W tym polu należy wpisać normę ISO 3166-2 . Przykład: „PT-20» – Region Autonomiczny Azorów. | Ciąg znaków-5 | |
| 3.2.3.14.17.2 | * | TaxCode | Stawka VAT w MSC: „ SPR » (Super reduced tax rate) – kwalifikowana stawka obniżona; „ INT » (Intermediate tax rate) – pośrednia stawka podatku; „ RED » (Reduced tax rate) – obniżona stawka podatkowa; „ STD » (Standard tax rate) – standardowa stawka podatkowa; „ NS » (Non-subject to tax) – nie podlega opodatkowaniu; „ EXM » (Tax Exempt) – zwolnienie z podatku. | Ciąg znaków | |
| 3.2.3.14.17.3 | * | VAT Rate | W polu tym należy wpisać obowiązującą stawkę podatku. | Liczba dziesiętna | |
| 3.2.3.14.18 | | SettlementAmount | Kwota rabatu jednostkowego i proporcjonalnego rabatu całkowitego. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. d) ust. 1 lit. e) ust. 2 lit. d) ust. 2 lit. e) |
| 3.2.3.15 | * | DocumentTotals | | nd. | |
| 3.2.3.15.1 | * | TaxPayable | Łączna kwota podatków. Jeśli w bazie danych nie określono wartości, należy wpisać »0,00«. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. g) ust. 2 lit. g) |
| 3.2.3.15.2 | * | TaxableAmount | Suma kwot z dokumentu/kwot transakcji bez podatków. Pole to nie może zawierać kwot związanych z podatkami. Jeśli w bazie danych nie określono wartości, należy wpisać »0,00«. | Wartość pieniężna | ust. 1 lit. d) ust. 2 lit. d) |
| 3.2.3.15.3 | * | GrossTotal | Suma kwot z dokumentu/kwot transakcji z podatkami. Jeśli w bazie danych nie określono wartości, należy wpisać »0,00«. | Wartość pieniężna | |

| | | | | | |
|--------------|---|----------------|---|-------------------|--|
| 3.2.3.15.4 | * | Currency | Waluta pierwotna, której użyto przy wystawianiu dokumentu transakcji/faktury. | nd. | ust. 1 lit. d) ust. 1 lit. g) ust. 2 lit. d) ust. 2 lit. g) |
| 3.2.3.15.4.1 | * | CurrencyCode | Pole należy wypełnić zgodnie z normą ISO 4217 . | Ciąg znaków-3 | |
| 3.2.3.15.4.2 | * | CurrencyAmount | Suma brutto w walucie pierwotnej dokumentu/transakcji. | Wartość pieniężna | |
| 3.2.3.15.4.3 | * | ExchangeRate | Należy podać kurs wymiany zastosowany do przeliczenia na EUR. | Liczba dziesiętna | |

- * Rozporządzenie wykonawcze Rady (UE) nr 282/2011 z dnia 15 marca 2011 r. ustanawiające środki wykonawcze do dyrektywy 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej (Dz.Ú. L 77 z 23.3.2011, s. 1).”