Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Środy z KSeF

MODUŁ VII

Bezpłatne narzędzia KSeF – Aplikacja Podatnika KSeF

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

„Środy z KSeF” to cykl bezpłatnych szkoleń, podczas których poznasz podstawowe informacje oraz praktyczne aspekty korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur.

Spotkania odbywają się w środy – zarówno stacjonarnie, jak i on-line – aby każdy mógł wziąć udział w dogodnej formie.

Cykl spotkań rozpoczął się 24 września 2025 r. i potrwa do połowy grudnia 2025 r.

Co można zyskać uczestnicząc w szkoleniach?

- Praktyczną wiedzę o KSeF
- Zapoznanie się z obsługą bezpłatnych narzędzi KSeF
- Wsparcie w adaptacji

Krajowy System **e-Faktur**

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

MODUŁY SZKOLENIA

Szkolenie podzielone jest na bloki tematyczne, więc możesz przejść cały cykl albo wybrać tylko te części, które są dla Ciebie najważniejsze.

MODUŁ I
Podstawowe informacje o KSeF

MODUŁ II
Uwierzytelnienie i autoryzacja w KSeF oraz nadawanie uprawnień

MODUŁ III
Wystawianie i otrzymywanie faktur w KSeF

MODUŁ IV
Moduł Certyfikatów i Uprawnień MCU

MODUŁ V
Nadawanie uprawnień oraz wystawianie faktur w KSeF przez JST i Grupy VAT oraz rolników ryczałtowych

MODUŁ VI
Bezpłatne narzędzia KSeF Aplikacja Mobilna KSeF

MODUŁ VII
Bezpłatne narzędzia KSeF Aplikacja Podatnika KSeF

MODUŁ VIII
Bezpłatne narzędzia KSeF – e-mikrofirma powiązana z KSeF oraz dodatkowe funkcjonalności KSeF

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Moduły szkolenia

Każde spotkanie to okazja do zdobycia wiedzy, zadania pytań ekspertom i wymiany doświadczeń z innymi uczestnikami.

Skorzystaj z mapy na stronie https://ksef.podatki.gov.pl/ i przejdź na stronę Izby Administracji Skarbowej gdzie uzyskasz informacje o datach szkoleń online oraz szkoleń stacjonarnych prowadzonych przez Twój Urząd Skarbowy.

Krajowy System e-Faktur

Agenda szkolenia

Podczas szkolenia zostaną omówione następujące zagadnienia:

- Cechy i funkcjonalności aplikacji
- Wystawianie faktur
- Dostęp do faktur wystawionych i otrzymanych
- Przeglądanie historii sesji i pobieranie Urzędowego Poświadczenia Odbioru (UPO)
- Generowanie tokenów autoryzacyjnych.

W tym module nie zostaną omówione kwestie uwierzytelnienia, nadawania uprawnień i generowania certyfikatów omówione w module IV dotyczącym MCU. Funkcjonalności MCU w tych zakresach odpowiadają funkcjonalnością Aplikacji Podatnika KSeF.

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Aplikacja podatnika KSeF

Cechy, funkcjonalności

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Podstawowe informacje

- Jest jednym z bezpłatnych narzędzi udostępnianym w celu korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur
- Jest prostym narzędziem umożliwiającym korzystanie z KSeF podatnikom, którzy nie korzystają z narzędzi komercyjnych lub korzystają w ograniczonym zakresie
- Nie jest aplikacją księgową, nie służy do prowadzenia ewidencji
- Faktury wystawiane są w niej wyłącznie w trybie online i bez załączników
- Umożliwia generowanie tokenów i wydawanie certyfikatów KSeF, ale nie przewiduje ich użycia do uwierzytelnienia

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Cechy Aplikacji Podatnika KSeF

- Nie przechowuje dodatkowych danych ponad te dostępne dla uwierzytelnionego użytkownika, pochodzące z samego KSeF
- Nie przechowuje bazy kontrahentów, ale umożliwia pobieranie danych krajowych kontrahentów dzięki integracji z API GUS
- Zawiera uniwersalne formatki do wystawiania faktur i nie przewiduje tworzenia własnych spersonalizowanych, ale umożliwia wystawianie kolejnych faktur w oparciu o dane pochodzące z faktur wcześniej wystawionych

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności Aplikacji Podatnika KSeF

Funkcjonalności Aplikacji Podatnika KSeF to:

- wystawianie, odbieranie i przeglądanie faktur
- zarządzanie uprawnieniami
- przeglądanie historii sesji
- składanie wniosków o wydanie certyfikatów KSeF oraz ich pobieranie
- generowanie tokenów

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Dostępność Aplikacji Podatnika KSeF

Aplikacja Podatnika KSeF w wersji 2.0 zostanie udostępniona w lutym 2026 r.

Dostępna będzie na stronie
https://ksef.podatki.gov.pl/

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Wystawianie faktury

Przebieg procesu wystawiania faktury podstawowej w aplikacji

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

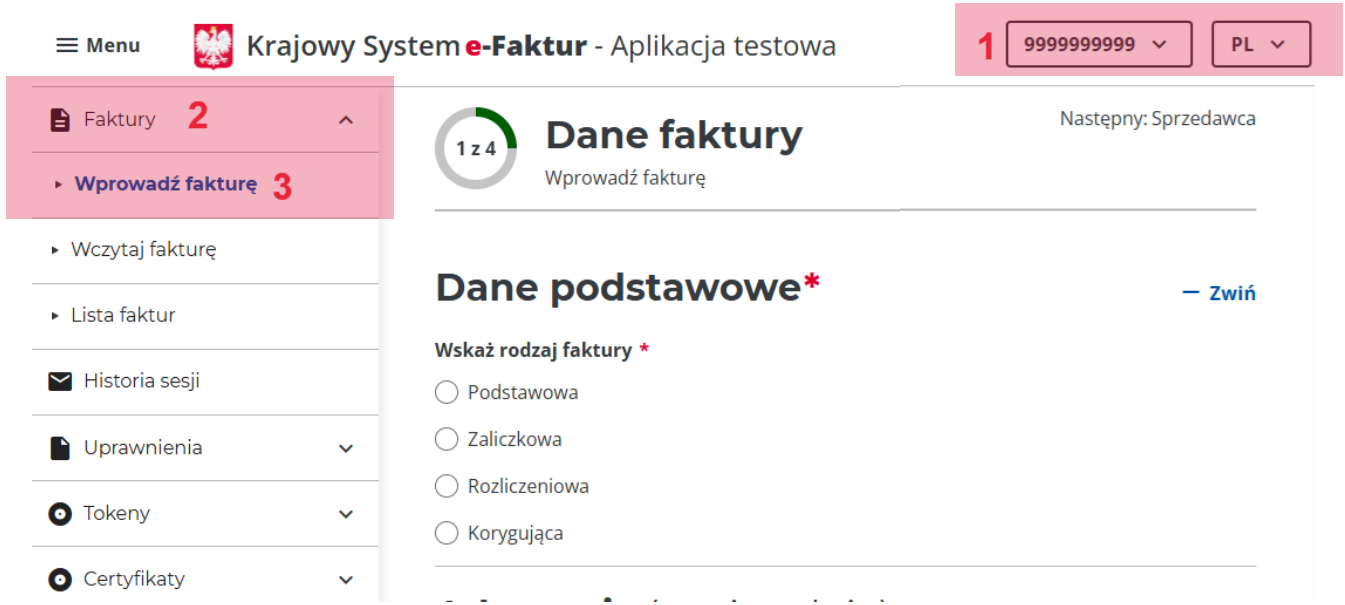
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury

Dla użytkownika uwierzytelnionego w danym kontekście [1] uprawnionego do wystawiania faktur w menu bocznym dostępna jest opcja **Faktury** [2],

Po jej kliknięciu dostępna jest opcja **Wprowadź fakturę** [3].



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury – wybór rodzaju faktury

- Aplikacja umożliwia wybór jednej spośród siedmiu formatek do wystawiania faktur,
- Składają się na nie trzy rodzaje faktur pierwotnych: podstawowa, zaliczkowa, rozliczeniowa,
- A także cztery rodzaje faktur korygujących: korygująca fakturę podstawową, korygująca fakturę zaliczkową, korygująca fakturę rozliczeniową, korekta zbiorcza (korekta wielu faktur jednego okresu z powodu rabatu).

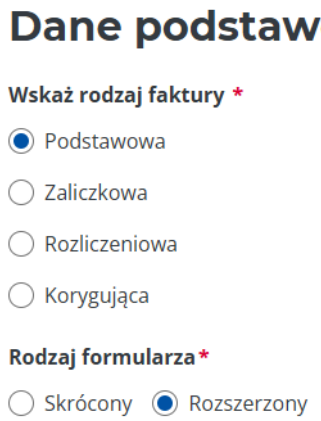


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

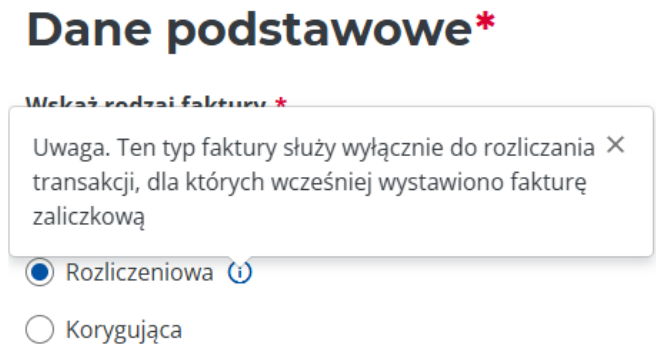
Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury – wybór rodzaju faktury

- W przypadku **faktury podstawowej** istnieje możliwość wyboru skróconej formy formularza, która ukrywa niektóre, z założenia rzadziej wykorzystywane, opcjonalne elementy faktury,



- **Faktura rozliczeniowa** to faktura, o której mowa w art. 106f ust. 3 ustawy o VAT, czyli służąca do rozliczania transakcji, dla których wcześniej wystawiono co najmniej jedną fakturę zaliczkową.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury – wybór rodzaju faktury

- Aplikacja nie umożliwia wystawiania **faktur uproszczonych**,
- Próba wczytania do aplikacji pliku faktury uproszczonej przygotowanego w innym narzędziu (funkcjonalność wczytywania kopii roboczych faktur omówiona w dalszej części) skutkuje komunikatem:



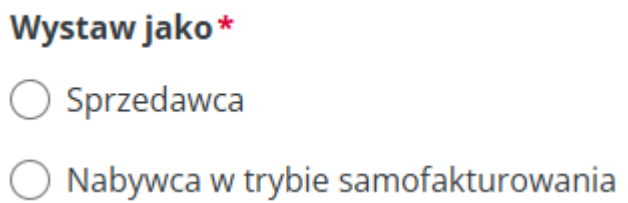
- **Faktury uproszczone wystawione w innych narzędziach** są natomiast dostępne do podglądu i pobrania na listach faktur *(funkcjonalności list faktur omówione w dalszej części)*.

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – wybór wystawiania jako

- Jeśli z powodu otrzymanych uprawnień lub posiadanych w systemie ról kontekst, w którym dokonano uwierzytelnienia, ma możliwość wystawiania nie tylko **faktur sprzedażowych**, dostępna jest sekcja wyboru tego w jakim charakterze wystawiana jest faktura,
- Lista może zawierać różną liczbę opcji do wyboru w zależności od kontekstu,
- Brak listy oznacza co do zasady możliwość wystawiania wyłącznie faktur, w których NIP kontekstu występuje jako sprzedawca,
- Poszczególne wybory mają wpływ na dostępne w trakcie wypełniania formularza elementy faktury oraz na możliwość wystąpienia numerów identyfikujących strony transakcji w odpowiednich miejscach na fakturze.

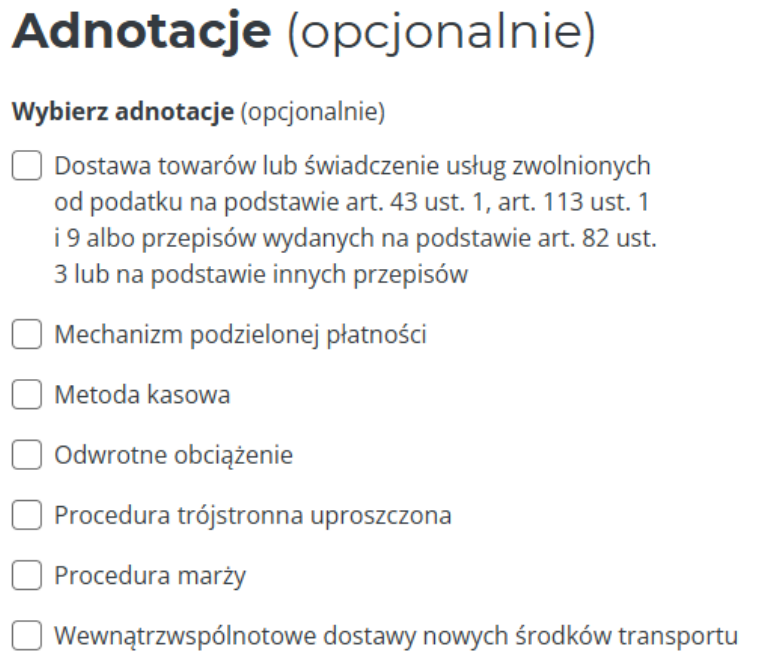


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja adnotacji

- Następnie dostępna jest **sekcja adnotacji** wymaganych przepisami ustawy o VAT. Należy zaznaczyć odpowiednie adnotacje jeśli są one wymagane dla transakcji dokumentowanej fakturą,
- Adnotacje dotyczącą samofakturowania uzyskuje się automatycznie jeśli wcześniej wybrano odpowiednią opcję w sekcji **Wystaw jako**

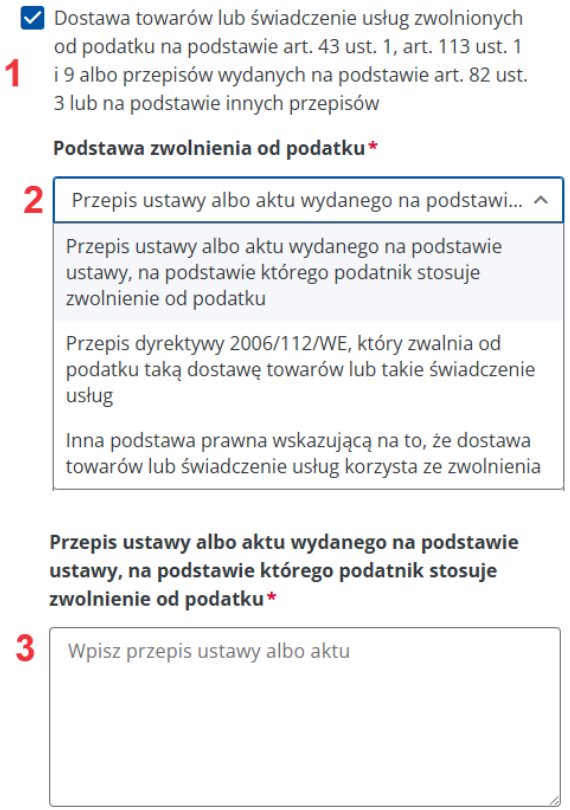


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – adnotacja zwolnienia

- Wybór adnotacji dotyczącej towarów lub świadczenia usług zwolnionych od podatku [1] wymaga określenia jednego z trzech dostępnych rodzajów podstawy prawnej zwolnienia [2],
- Konieczne jest także wskazanie konkretnego przepisu będącego podstawą prawną zwolnienia [3].

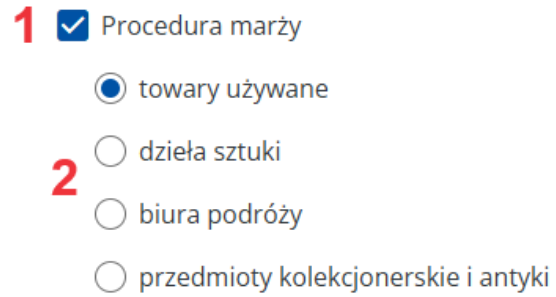


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – adnotacja marży

Wybór adnotacji dotyczącej procedury marży [1] wymaga określenia jednego z czterech dostępnych rodzajów procedury marży [2].

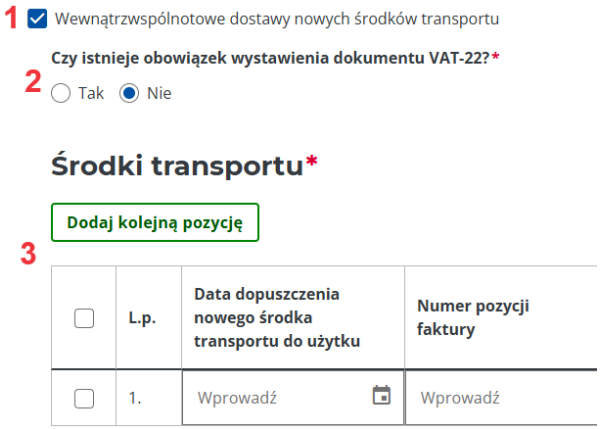


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – adnotacja NŚT

Wybór adnotacji dotyczącej wewnątrzwspólnotowej dostawy nowych środków transportu [1] wymaga odpowiedzi na pytanie czy istnieje obowiązek wystawienia dokumentu VAT-22 [2] oraz wyświetla sekcję, w której podawane są szczegółowe dane poszczególnych NŚT, których dostawa jest dokumentowana wystawianą fakturą [3].

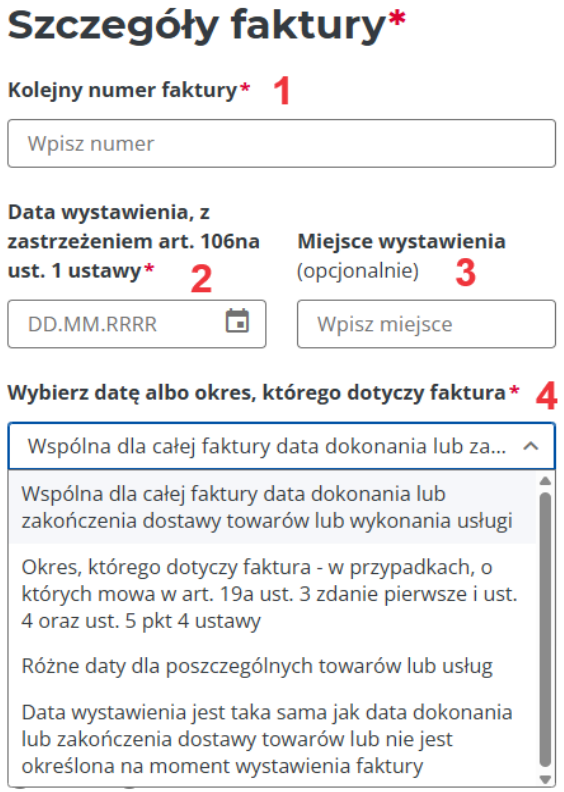


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – szczegóły faktury

- Wymagane jest wprowadzenie numeru jaki ma mieć wystawiana faktura [1]. Jest to tradycyjna numeracja faktur nadawana przez wystawcę w ramach jednej lub większej liczby serii. Czym innym jest numer KSeF faktury zwracany przez KSeF po jej wystawieniu,
- Wymagane jest wprowadzenie daty wystawienia faktury [2]. Musi to być rzeczywista bieżąca data,
- Istnieje możliwość wskazania miejsca wystawienia faktury [3],
- Wymagane jest wybranie jednej z czterech dostępnych opcji w zakresie daty albo okresu, którego dotyczy faktura [4]. Wybór ma wpływ na to jakie elementy faktury związane z datą dostawy lub wykonania usługi będą wypełniane.

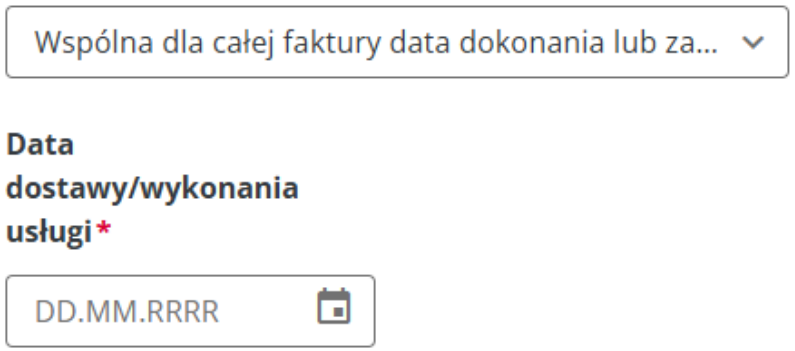


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

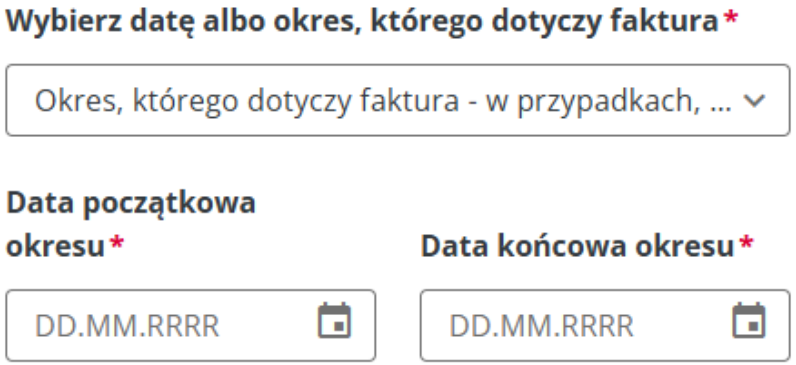
Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury – data dostawy

- Wybór opcji **Wspólna dla całej faktury data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi** powoduje wyświetlenie wymaganego do wypełnienia pola dotyczącego daty dostawy/wykonania usługi,



- Wybór opcji **Okres, którego dotyczy faktura w przypadkach, o których mowa w art. 19a ust. 3 zdanie pierwsze i ust. 4 oraz ust. 5 pkt 4 ustawy** powoduje wyświetlenie wymaganych do wypełnienia dwóch pól dotyczycących daty początkowej okresu i daty końcowej okresu.

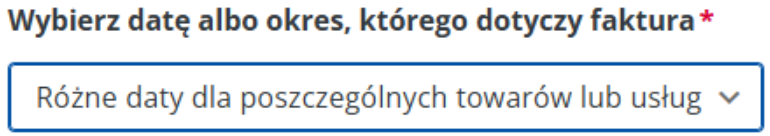


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

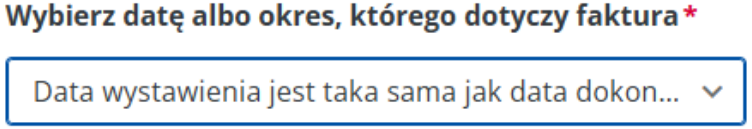
Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury – data dostawy

- Wybór opcji **Różne daty dla poszczególnych towarów lub usług** powoduje, że data nie jest wymagana w sekcji dotyczącej szczegółów faktury. Data dostawy/wykonania pojawia się wówczas jako dodatkowa kolumna w sekcji dotyczącej pozycji faktury. W takim przypadku możliwe jest podawanie różnych dat dla poszczególnych pozycji na fakturze,



Wybór opcji **Data wystawienia jest taka sama jak data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub nie jest określona na moment wystawienia faktury** powoduje, że data nie jest w ogóle w formularzu wymagana.



Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – szczegóły faktury

- Wymagane jest określenie tego czy faktura wystawiana jest w **cenach netto** czy w **cenach brutto**,
- Wybór opcji **Netto** powoduje, że ceny jednostkowe w sekcji dotyczącej pozycji faktury podawane są w cenach netto, a podatek wyliczany jest od sumy wartości poszczególnych pozycji faktury i dodawany do niej tworząc wartość brutto,
- Wybór opcji **Brutto** powoduje, że ceny jednostkowe w sekcji dotyczącej pozycji faktury podawane są w cenach brutto, suma wartości poszczególnych pozycji faktury tworzy wartość brutto faktury, a podatek wyliczany jest od niej metodą „w stu”.



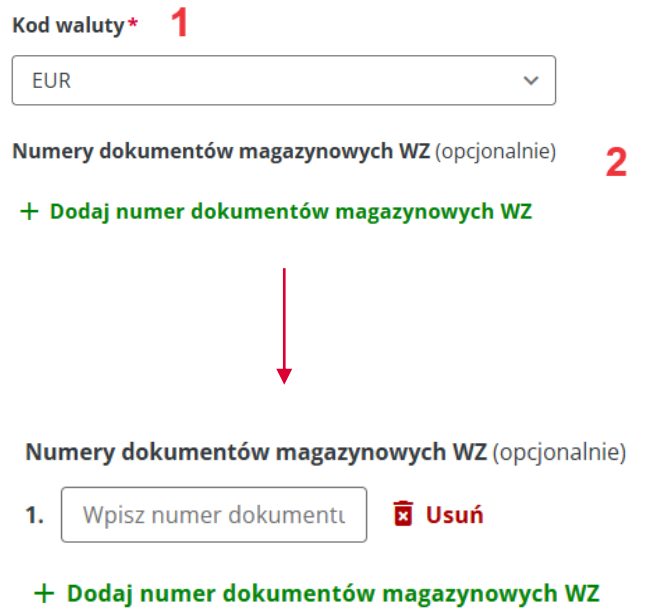
KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – szczegóły faktury

- Wymagane jest określenie waluty w jakiej wystawiana jest faktura [1]. W przypadku wyboru **waluty obcej** sekcja dotycząca podsumowania stawek podatku będzie zawierała dodatkowo przeliczenie na PLN kwoty podatku VAT wykazanego na fakturze w walucie obcej,

- Istnieje możliwość podania wielu dokumentów magazynowych WZ [2].

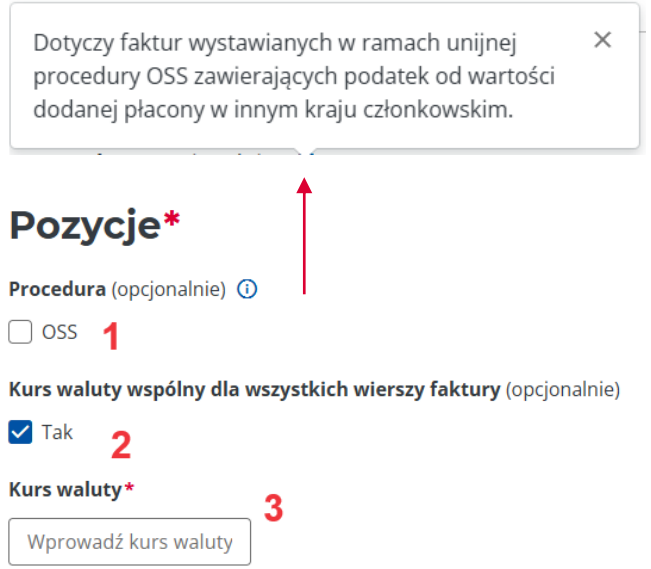


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – szczegóły faktury

- Zaznaczenie procedury **OSS** [1] powoduje, że w dalszej części sekcji dotyczącej pozycji faktury zamiast kolumny dotyczącej stawki podatku występuje kolumna stawki podatku OSS, w której możliwe jest podawanie dowolnej stawki podatku od wartości dodanej, płaconego w innym kraju członkowskim. W tej procedurze podatek nie jest przeliczany na PLN,
- Jeśli w sekcji **szczegółów faktury wybrano walutę obcą** wymagane jest określenie czy kurs waluty jest wspólny dla wszystkich wierszy faktury [2],
- Zaznaczenie **Tak** powoduje, że wymagane jest podanie wspólnego dla całej faktury kursu waluty [3], wartość z dokładnością do 6 miejsc po przecinku,
- **Brak zaznaczenia Tak** powoduje, że kurs waluty pojawia się jako dodatkowa kolumna w dalszej części sekcji dotyczącej pozycji faktury. W takim przypadku możliwe jest podawanie różnych kursów dla poszczególnych pozycji na fakturze.

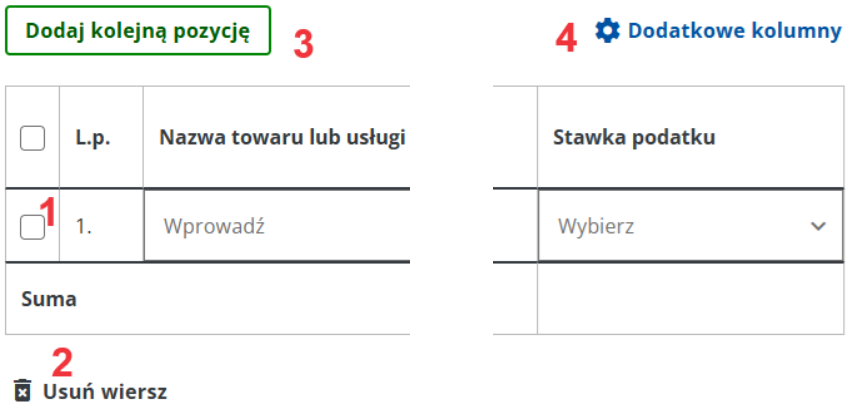


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

- Widok domyślny tabeli pozycji na fakturze gdy wybrano opcję **Wystawiania w cenach netto**, wspólną datę dostawy i wspólny kurs waluty dla całej faktury,
- W przypadku potrzeby usunięcia danego wiersza w trakcie edycji faktury **checkbox** na poziomie wiersza [1] umożliwia jego zaznaczenie. Opcja **Usuń wiersz** [2] umożliwia całkowite usunięcie zaznaczonych pozycji,
- Opcja **Dodaj kolejną pozycję** umożliwia dodawanie kolejnych pozycji tabeli, czyli kolejnych pozycji na fakturze [3],
- Opcja „dodatkowe kolumny” [4], umożliwia dodawanie dodatkowych kolumn tabeli zawierających dane , które nie są wymagane przepisami ustawy o VAT.



Pełny widok tabeli na następnym slajdzie

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

Widok domyślny tabeli pozycji na fakturze gdy wybrano opcję **Wystawiania w cenach netto**, wspólną datę dostawy i wspólny kurs waluty dla całej faktury,

Dodaj kolejną pozycję 3

4 Dodatkowe kolumny

	L.p.	Nazwa towaru lub usługi	Ilość	Miara	Cena jedn. netto	Wartość sprzedaży netto	Stawka podatku
1	1.	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź		Wybierz
Suma						0,00	

2 Usuń wiersz

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

- W przypadku potrzeby **usunięcia danego wiersza** w trakcie edycji faktury **checkbox** na poziomie wiersza [1] umożliwia jego zaznaczenie. Opcja **Usuń wiersz** [2] umożliwia całkowite usunięcie zaznaczonych pozycji,
- Opcja **Dodaj kolejną pozycję** umożliwia dodawanie kolejnych pozycji tabeli, czyli kolejnych pozycji na fakturze [3],
- Opcja **Dodatkowe kolumny** [4], umożliwia dodawanie dodatkowych kolumn tabeli zawierających dane, które nie są wymagane przepisami ustawy o VAT.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

Widok na przykładzie gdy dodano 2 pozycje, wybrano opcję **wystawiania w cenach brutto**, różne daty dostawy dla poszczególnych pozycji (dodatkowa kolumna) i wspólny kurs waluty dla całej faktury,

	L.p.	Nazwa towaru lub usługi	Data dostawy/ wykonania	Ilość	Miara	Cena jedn. brutto	Wartość sprzedaży brutto	Stawka podatku
	1.	aaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaa 1	Wprowadź	99,999999 2	aaaaaaaaadaa 3	99,99999999 4	10 000,00 5	Wybierz
	2.	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź		Wybierz
Suma							10 000,00	

Wpisz maksymalnie 512 znaków ×

Wpisz maksymalnie 256 znaków ×

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

- **Nazwa towaru lub usługi** [1] maksymalnie 512 znaków,
- **Ilość** [2] możliwa do podawania z dokładnością do 6 miejsc po przecinku,
- **Miara** [3] możliwa dowolna treść maksymalnie 256 znaków,
- **Cena jednostkowa** [4] możliwa do podawania z dokładnością do 8 miejsc po przecinku,
- **Wartość sprzedaży** [5] wyliczana automatycznie jako iloczyn ilości i ceny jednostkowej, zaokrąglana do 2 miejsc po przecinku.

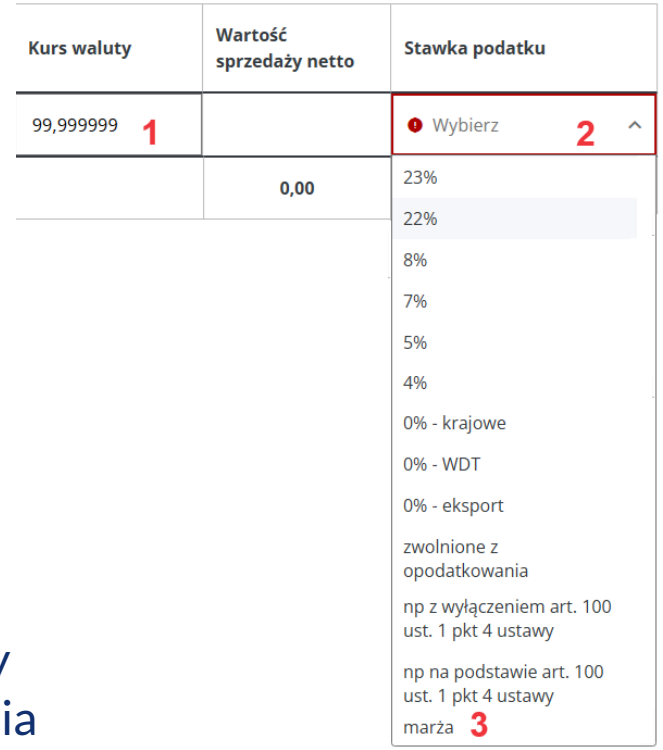
	L.p.	Nazwa towaru lub usługi	Data dostawy/ wykonania	Ilość	Miara	Cena jedn. brutto	Wartość sprzedaży brutto	Stawka podatku
		Wpisz maksymalnie 512 znaków ×			Wpisz maksymalnie 256 znaków ×			
☐	1.	aaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaa 1	Wprowadź	99,999999 2	aaaaaaaaadaa 3	99,99999999 4	10 000,00 5	Wybierz
☐	2.	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź		Wybierz
Suma							**10 000,00**	

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

- Widok na przykładzie gdy wybrano opcję **wystawiania w cenach netto**, wspólną datę dostawy dla poszczególnych pozycji i brak wspólnego kursu waluty dla całej faktury (dodatkowa kolumna),
- **Kurs waluty** [1] z dokładnością do 6 miejsc po przecinku,
- **Stawka podatku** [2]. Lista dostępnych wartości,
- Opcja marża [3] dostępna jest jeśli wcześniej w **adnotacjach zaznaczono procedurę marży**,
- Marża nie jest stawką na liście stawek w strukturze faktury KSeF przenoszoną do pola P_12 pliku faktury. Jest to rozwiązanie jedynie na potrzeby Aplikacji Podatnika KSeF, po to aby wartości z pozycji faktury oznaczonych w ten sposób odkładały się do odpowiedniego podsumowania przeznaczonego dla procedury marży.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – tabela pozycji

- Widok na przykładzie gdy wybrano opcję **wystawiania w cenach netto**, wspólną datę dostawy dla poszczególnych pozycji oraz opcję procedury OSS. Widoczna kolumna stawki podatku OSS. Możliwe podawanie dowolnej stawki z dokładnością do 6 miejsc po przecinku.

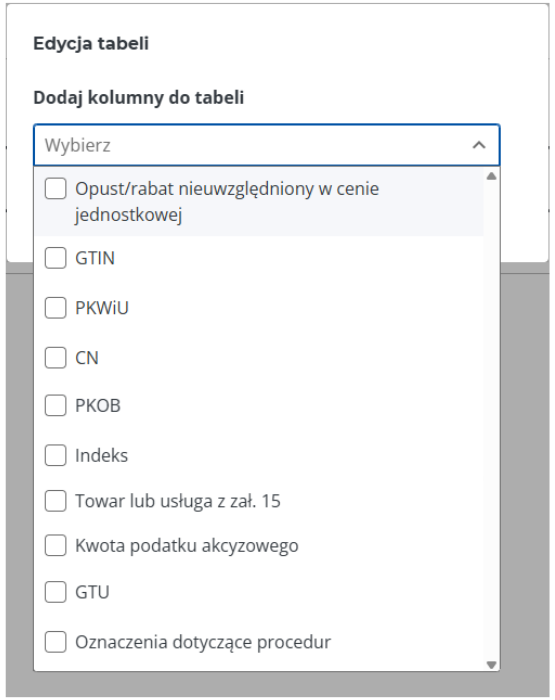
☐	L.p.	Nazwa towaru lub usługi	Ilość	Miara	Cena jedn. netto	Wartość sprzedaży netto	Stawka podatku OSS
☐	1.	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź	Wprowadź		10,434343
Suma						0,00	

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – dodatkowe kolumny

- Widok możliwych do dodania kolumn w tabeli pozycji po użyciu opcji **Dodatkowe kolumny**,
- Dodanie kolumny **Opust/rabat nieuwzględniony w cenie jednostkowej** umożliwia podawanie wartości rabatu dotyczącego danej pozycji, która wpływa ujemnie na wartość podaną jako cena jednostkowa. W takim przypadku wartość wiersza to iloczyn ilości i ceny jednostkowej pomniejszonej wcześniej o wartość rabatu,
- Kolumna **Indeks** umożliwia wprowadzenie dodatkowych dowolnych informacji dotyczących pozycji faktury maksymalnie do 50 znaków,
- Kolumna **Towar lub usługa z zał. 15** to znacznik występowania na konkretnej pozycji faktury towaru lub usługi z załącznika nr. 15 do ustawy o VAT,

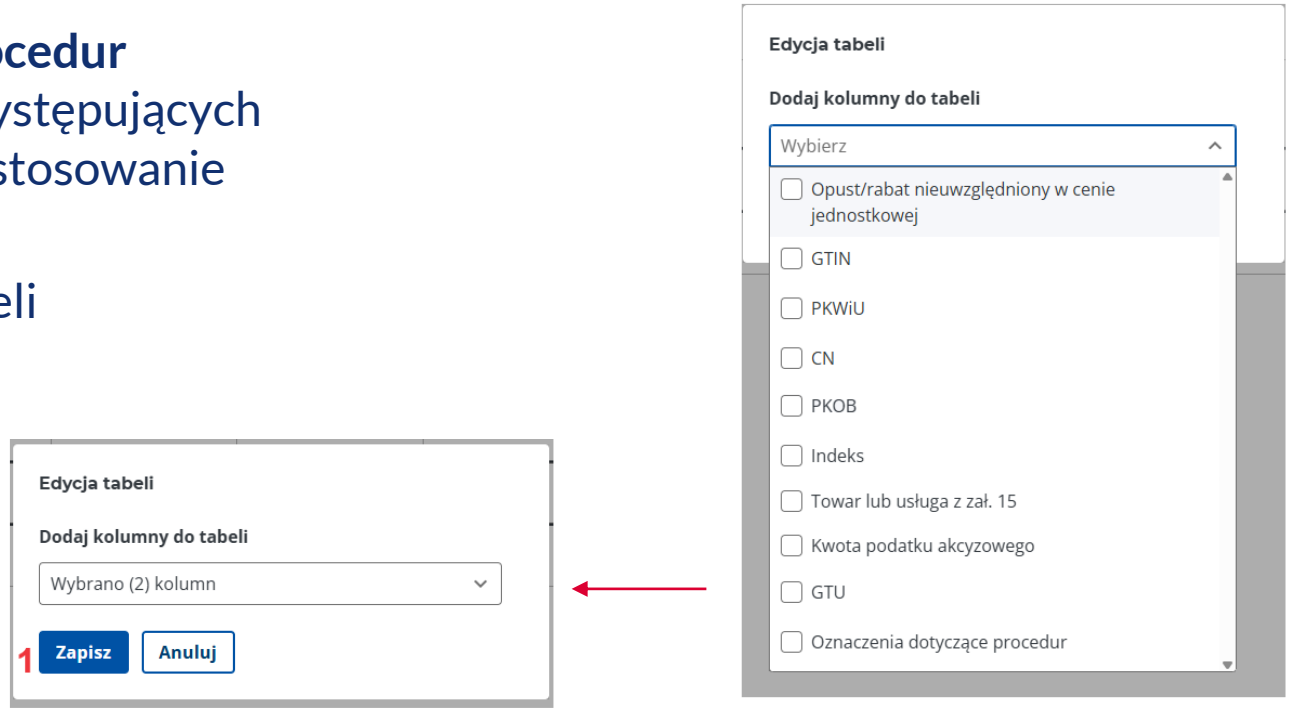


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – dodatkowe kolumny

- Kolumny **GTU** i **Oznaczenia dotyczące procedur** to listy oznaczeń analogicznych do tych występujących w ewidencji JPK_VAT, które mogą mieć zastosowanie dla transakcji sprzedażowych,
- Opcja **Zapisz** [1] powoduje dodanie do tabeli wybranych z listy kolumn.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – podsumowanie stawek podatku

Wartości wyliczane dla poszczególnych stawek podatku występujących na fakturze automatycznie na podstawie danych zadeklarowanych we wcześniejszych sekcjach, bez możliwości ich ręcznej edycji.

Kwota należności ogółem: 2 310,00 EUR

Podsumowanie stawek podatku

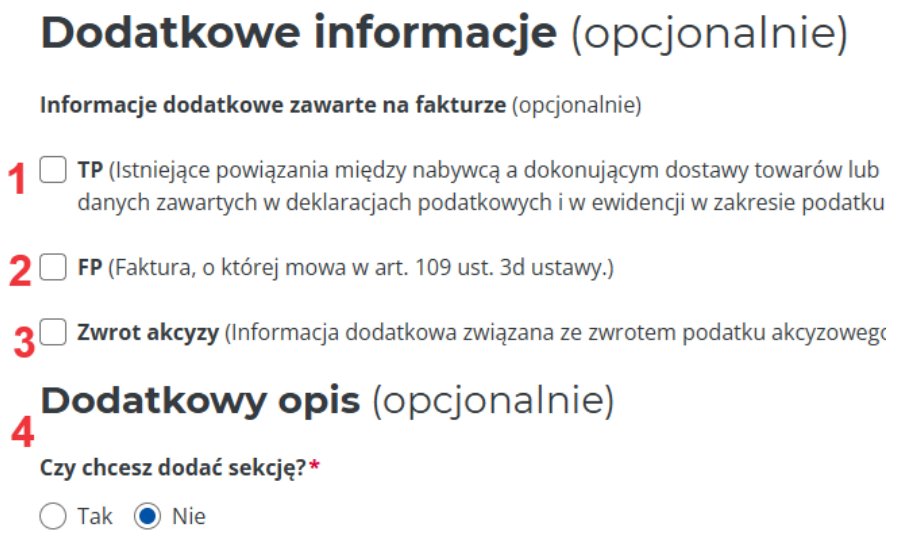
L.p.	Stawka podatku	Kwota netto	Kwota podatku	Kwota brutto	Kwota podatku PLN
1.	23%	1 000,00	230,00	1 230,00	1 012,00
2.	8%	1 000,00	80,00	1 080,00	352,00
Suma		**2 000,00**	**310,00**	**2 310,00**	**1 364,00**

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – dodatkowe informacje

- Począwszy od tej sekcji aż do końca pierwszej strony formularza wystawiania faktury dostępne są elementy stosowane dobrowolnie, których występowanie na fakturze nie jest regulowane przepisami ustawy o VAT,
- W sekcji dodatkowych informacji możliwe jest zastosowanie znacznika **TP** [1] dotyczącego istnienia powiązań między nabywcą, a dostawcą towarów lub usługodawcą, znacznika **FP** [2] oznaczającego tzw. fakturę do paragonu, oraz znacznika **Zwrotu akcyzy** [3] związanego ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego,
- Możliwe jest także dodanie dodatkowych opisów.

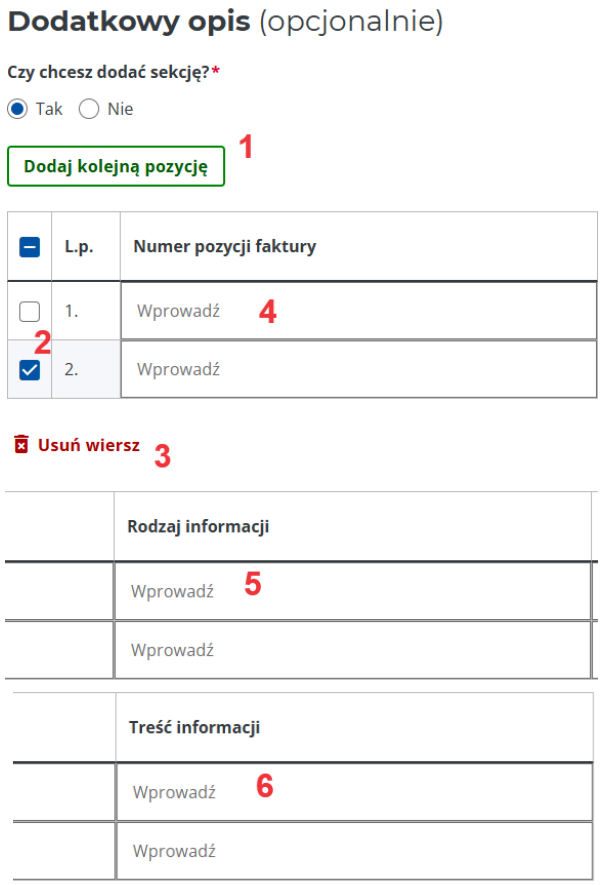


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – dodatkowy opis

- Dodanie dodatkowego opisu powoduje wyświetlenie tabeli, w której istnieje możliwość **Dodawania** [1] wielu wierszy zawierających dodatkowe opisy. **Checkbox** [2] na poziomie danego wiersza umożliwia jego **zaznaczenie i usunięcie** [3] w trakcie edycji,
- Wypełnianie kolumny **Numeru pozycji faktury** [4] nie jest obowiązkowe. Brak numeru oznacza, że informacja w danym wierszu odnosi się do faktury jako całości. Wskazanie numeru pozycji oznacza, że informacja odnosi się do konkretnej pozycji faktury,
- **Rodzaj informacji** [5] to dowolny opis określający charakter informacji zawartej w kolumnie **Treść informacji** [6] np. rodzaj informacji = preferowane godziny odbioru, treść informacji = 10:00-16:00.

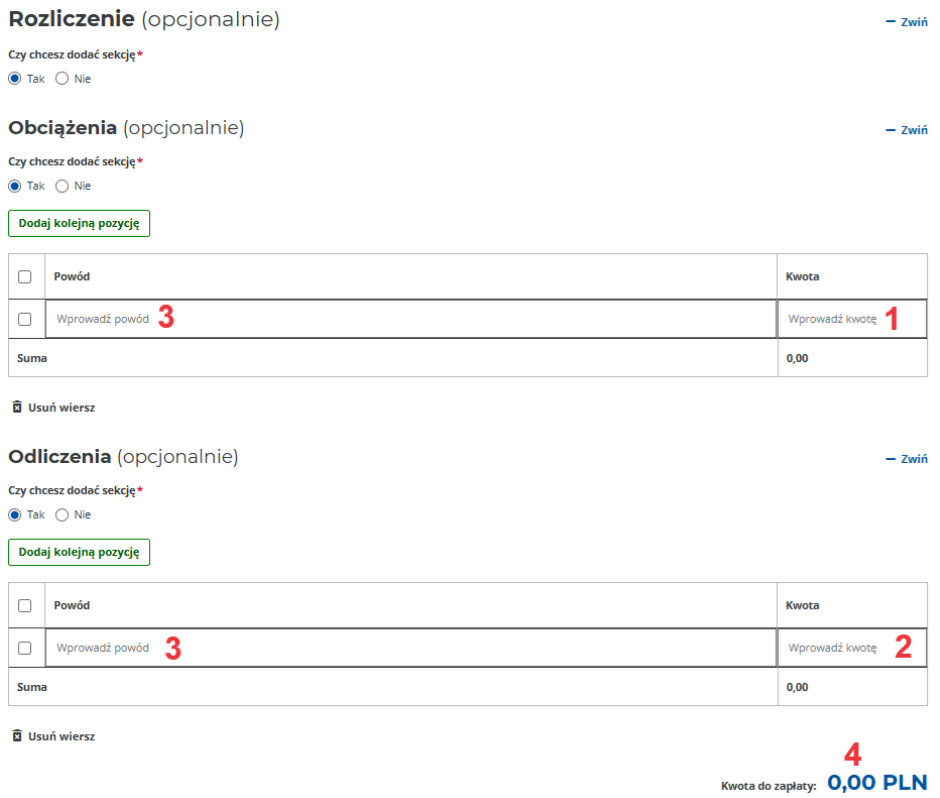


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja rozliczenie

- Sekcja dotycząca rozliczenia służy do prezentacji **Kwot dodatkowych obciążeń** [1] i **Odliczeń** [2]. Możliwe jest wielokrotne dodawanie obciążeń i odliczeń. Każdej dodanej kwocie towarzyszy **opis dotyczący powodu** [3] danego obciążenia lub odliczenia. Są to kwoty wpływające na ostateczną kwotę wynikającą z danej faktury [3], które zgodnie z przepisami ustawy o VAT nie wpływają na wysokość podstawy opodatkowania i podatku. W przypadku obciążeń mogą to być np. odsetki ustawowe, kaucje. W przypadku odliczeń np. nierozliczona wcześniej, zaliczana na poczet zapłaty nadpłata.

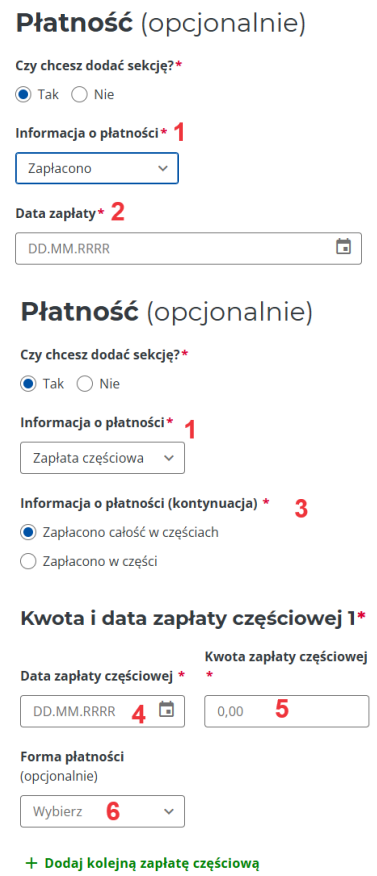


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja płatność

- W przypadku dodania sekcji płatności przewidziano kilka sposobów prezentacji informacji na temat statusu płatności za fakturę na moment jej wystawienia,
- Jeśli faktura została opłacona w polu **Informacja o płatności** [1] możliwe jest wybranie opcji **Zapłacono**. W takim przypadku konieczne jest wskazanie **Daty zapłaty** [2],
- Jeśli faktura została opłacona częściowo lub kilkoma płatnościami częściowymi składającymi się na całość, w polu **Informacja o płatności** [1] możliwe jest wybranie opcji **Zapłata częściowa**. Następnie możliwe jest wybranie jednej z dwu opcji **Zapłacono całość w częściach** lub **Zapłacono w części** [3]. W obu przypadkach możliwe jest wielokrotne dodawanie pól dotyczących **Daty zapłaty częściowej** [4], **Kwoty zapłaty częściowej** [5] i **Formy płatności** [6] dla danej zapłaty częściowej. Formy płatności dostępne są z rozwijanej listy i przedstawione będą na slajdzie 42, na przykładzie podobnego elementu. Co najmniej jeden zestaw takich pól jest w takim przypadku obowiązkowy.

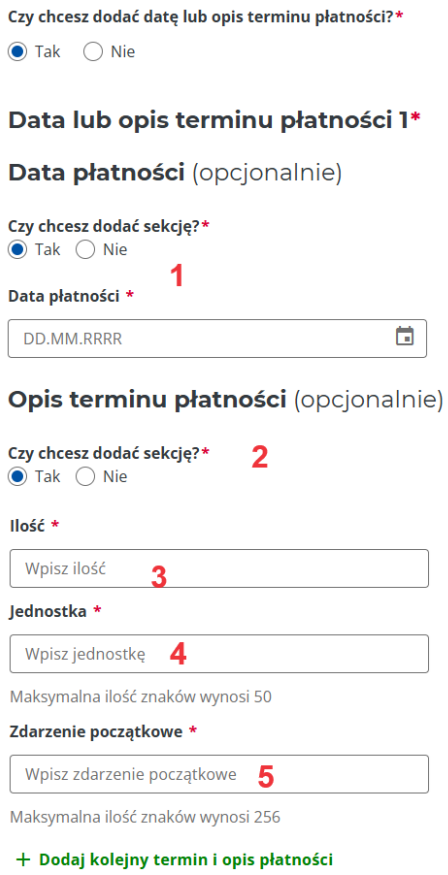


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja płatność

- Następnie niezależnie od wcześniej dokonanych wyborów możliwe jest dodanie informacji o dacie lub opisie terminu płatności,
- Jako termin płatności możliwe jest wskazanie **konkretnej daty** [1],
- Drugą możliwością jest **wskazanie terminu płatności w formie opisowej** [2]. Polega to na określeniu **ilości** [3] jednostek czasu
  np. liczby dni, określeniu jednostki czasu [4]
  np. dni oraz określeniu zdarzenia początkowego [5]
  np. otrzymanie faktury,
- Elementy określające datę lub opis terminu płatności mogą być dodawane wielokrotnie.

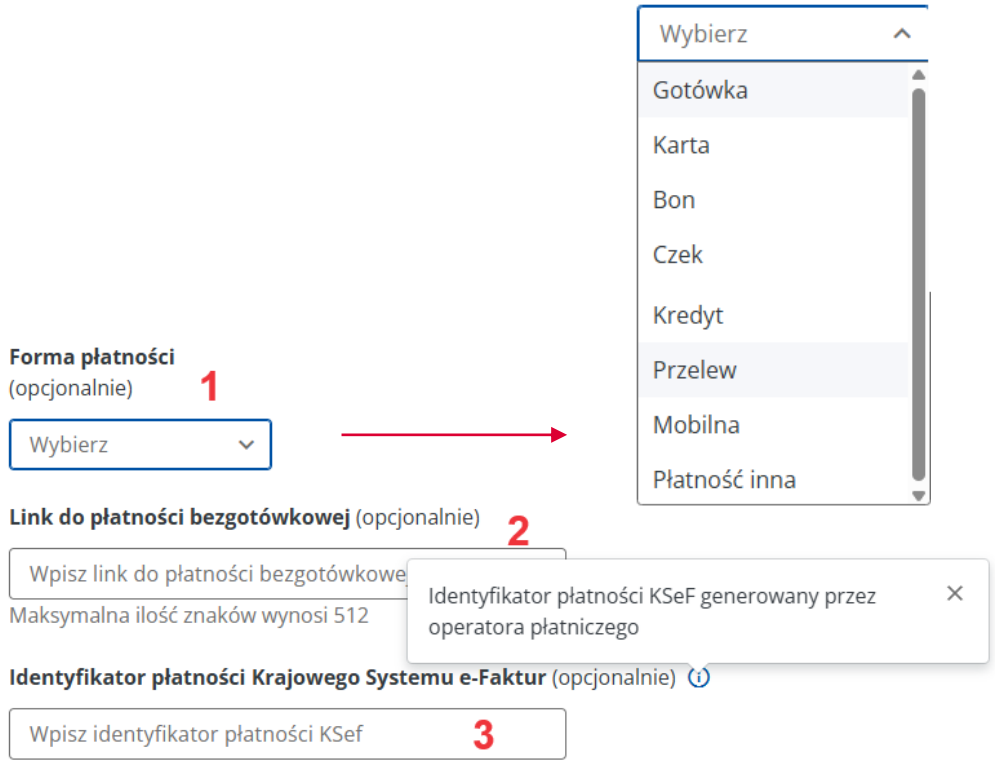


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja płatność

- Następnie niezależnie od wcześniej dokonanych wyborów możliwe jest określenie **Formy płatności** [1],
- Formy płatności dostępne są z rozwijanej listy. Ostatnią z opcji dostępną na liście jest **płatność inna**. Wybranie tej opcji powoduje wyświetlenie dodatkowego pola przeznaczonego na dowolny opis innej formy płatności,
- Przewidziano także pola dedykowane do zautomatyzowanych form płatności. Są to pola na **Link do płatności bezgotówkowej** [2] i **Identyfikator płatności KSeF** [3] generowany przez operatora płatniczego.

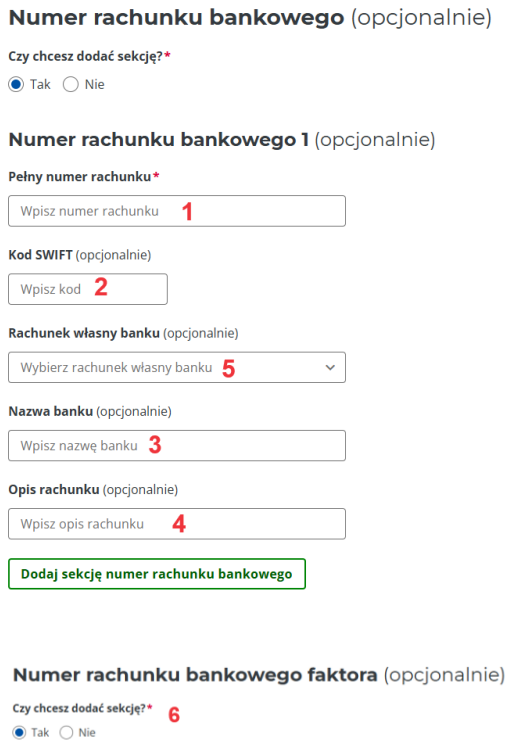


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja płatność

- Następnie możliwe jest dodanie informacji o rachunku bankowym. Przewidziano możliwość dodawania wielu rachunków bankowych.
- W przypadku dodania informacji o rachunku konieczne jest wskazanie **Pełnego numeru rachunku bankowego** [1]. Dopuszczalne są też numery niespełniające warunku zgodności ze standardem IBAN,
- Możliwe jest podanie **Kodu SWIFT** [2], **Nazwy banku** [3] oraz **Opisu rachunku** [4]. W polu dotyczącym opisu można np. podać walutę rachunku,
- Pole **rachunek własny banku** [5] zawiera listę wartość do wyboru związanych z możliwym informowaniem na fakturze o przyczynach niefigurowania rachunku bankowego prowadzonego dla banku lub SKOKu na tzw. białej liście,
- Przewidziano także analogiczną sekcję dotyczącą **numeru rachunku bankowego faktora** [6]. Układ pól w niej jest identyczny jak w sekcji rachunku bankowego.

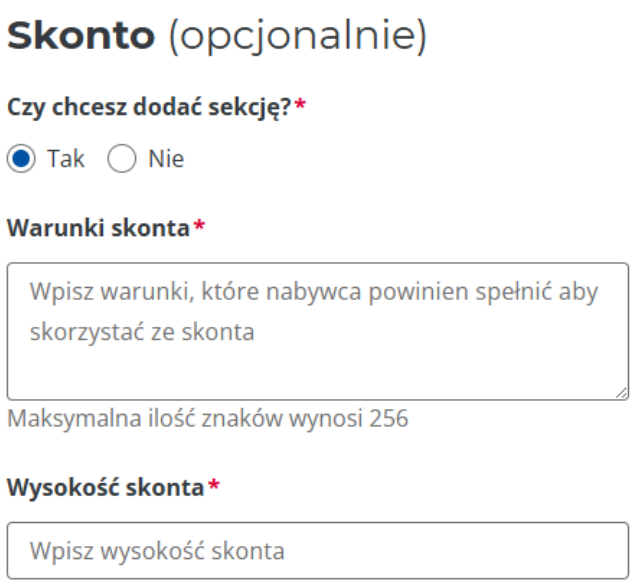


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja płatność

- Ostatnim elementem w sekcji płatność jest **Skonto**,
- W przypadku dodania informacji o skoncie konieczne jest określenie warunków skonta i wysokości skonta. Wysokość skonta może być podana jako kwota lub jako opis słowny.

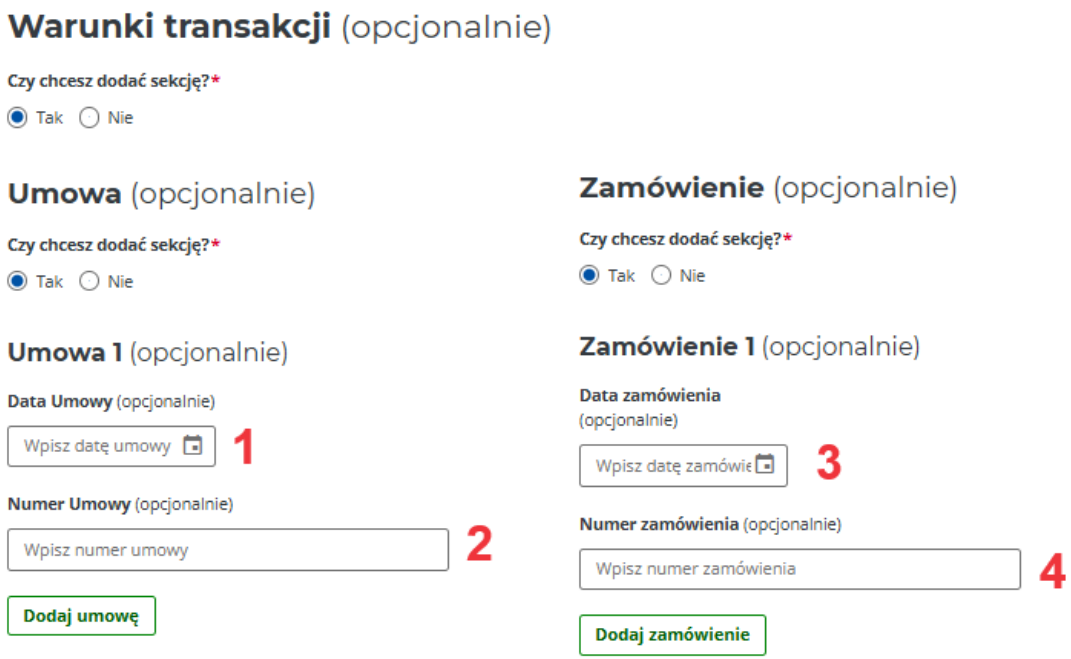


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja warunki transakcji

- W sekcji dotyczącej warunków transakcji możliwe jest dodawanie wielokrotne informacji o umowach i zamówieniach,
- Składają się na nie **Daty umów** [1] i **Numery umów** [2] oraz **Daty zamówień** [3] i **Numery zamówień** [4],
- Dane dotyczące umów i zamówień są dodawane i wypełniane od siebie niezależnie.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja warunki transakcji

- Następnie możliwe jest dodanie pól dotyczących **Waluty umownej** [1] i **kursu umownego** [2]. Są one dedykowane dla przypadków gdy wystawca chce na fakturze wystawionej w PLN zawrzeć informację o przeliczeniu kwot umownych na PLN po określonym w umowie kursie,
- Możliwe jest wielokrotne podanie **Numeru partii towaru** [3],
- **Warunki dostawy towarów** [4] możliwe są do podania w formie opisowej,
- Istnieje także możliwość zastosowania znacznika **Podmiotu pośredniczącego** [5].

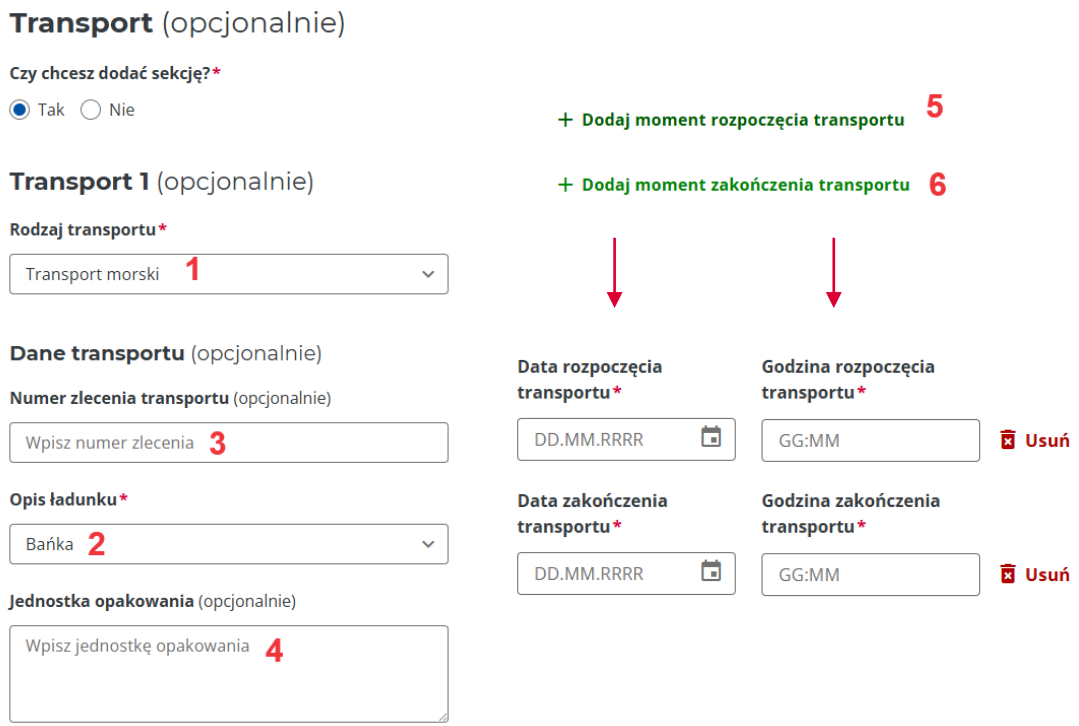


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – podsekcja transport

- W sekcji warunków transakcji znajduje się **podsekcja transport**, która może być dodawana wielokrotnie,
- W przypadku dodania tej podsekcji konieczne jest określenie **Rodzaju transportu** [1] oraz **Opisu ładunku** [2] spośród wartości dostępnych na listach. Wybór ostatniej dostępnej wartości odpowiednio **transport inny** lub **ładunek inny** powoduje wyświetlenie dodatkowych pól, w których rodzaj transportu lub opis ładunku jest podawany w dowolnej formie opisowej,
- Ponadto możliwe jest podanie **Numeru zlecenia transportu** [3] i **Jednostki opakowania** [4] oraz dodawanie **Momentu rozpoczęcia transportu** [5] i **Momentu zakończenia transportu** [6].

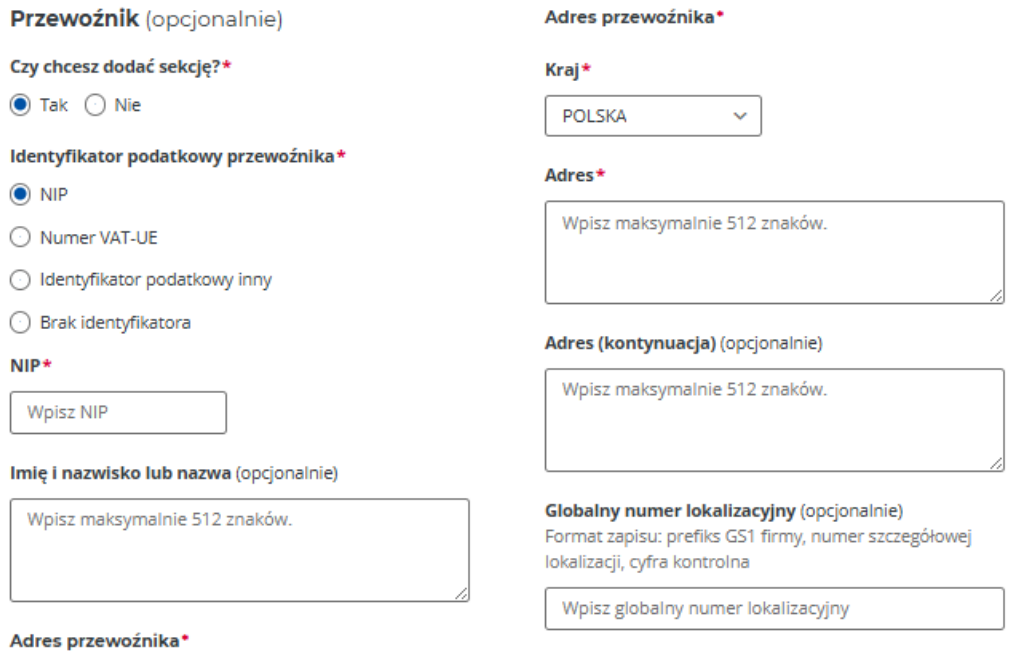


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – podsekcja transport

- Następnie w **podsekcji dotyczącej transportu** możliwe jest wskazanie danych przewoźnika,
- Układ elementów dotyczących identyfikacji przewoźnika i jego adresu jest podobny jak w danych nabywcy, co przedstawiono na slajdach 55-57. Różnice to brak numeru EORI, adres wyłącznie podstawowy, brak danych kontaktowych.

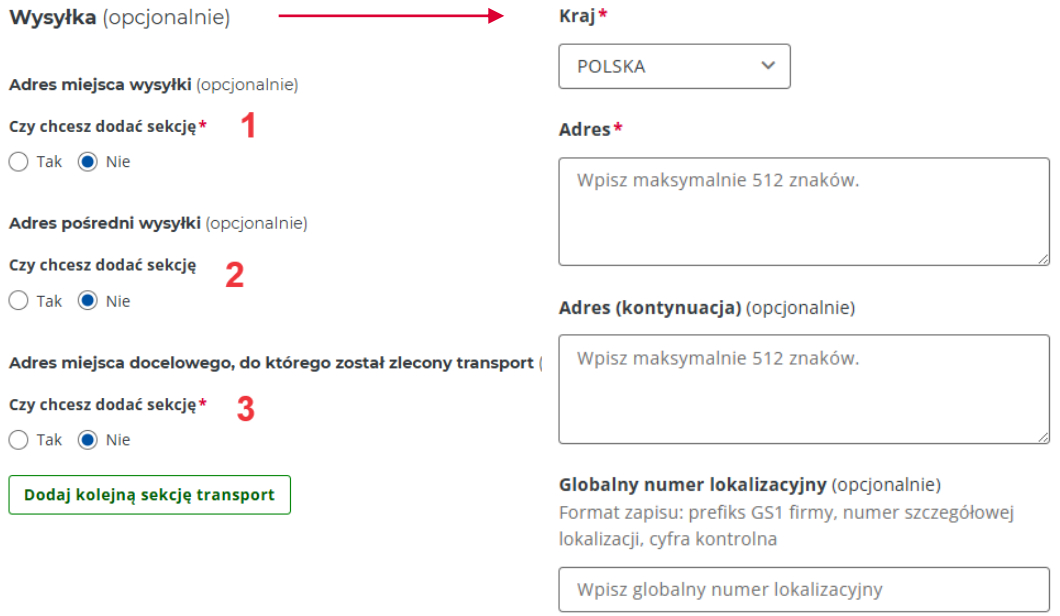


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – podsekcja transport

- **Podsekcję transportu** zamykają dane adresów związanych z wysyłką. Możliwe jest podanie **Adresu miejsca wysyłki** [1], **Adresu docelowego, do którego został zlecony transport** [2], oraz wielokrotne podanie **Adresu pośredniego wysyłki** [3],
- Każdy z trzech rodzajów adresów dodaje się niezależnie od pozostałych rodzajów,
- W przypadku dodania elementów któregoś z adresów układ pól adresowych jest analogiczny jak w innych miejscach formularza gdzie występują dane adresowe, przedstawione na slajdzie 53.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja pozostałe informacje na fakturze

- W sekcji pozostałych informacji na fakturze istnieje możliwość dodania maksymalnie trzech wystąpień elementu **Pozostałe informacje** zawierającego pole **stopka faktury**. Każde z dodanych pól przyjmuje do 3500 znaków i jest przeznaczone na prezentację dowolnych dodatkowych informacji.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja pozostałe informacje na fakturze

- W sekcji pozostałych informacji na fakturze możliwe jest także wielokrotne dodawanie elementów dotyczących informacji o **danych rejestrowych podmiotu** [1],
- U dołu pierwszej strony formularza wystawiania faktury znajduje się **przycisk** [2] umożliwiający przejście do kolejnej strony oraz **przycisk umożliwiający pobranie pliku xml faktury** [3] przed jej wystawieniem w stanie aktualnie wypełnionym w celu zapisania kopii roboczej faktury np. do późniejszej dalszej edycji.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych sprzedawcy

- U góry drugiej strony formularza wystawiania faktury dotyczącej danych sprzedawcy znajduje się link umożliwiający **powrót do pierwszej strony** [1],
- Obowiązkowymi polami w danych sprzedawcy są **NIP** [2] oraz **Imię i nazwisko lub nazwa** [3],
- Pola opcjonalne to **Numer EORI** [4] i **Prefiks VAT** [5]. Prefiks VAT jeśli jest podawany może przyjmować wyłącznie wartość PL,
- Po wpisaniu NIP możliwe jest automatyczne pobranie [6] i uzupełnienie pól dotyczących nazwy i danych adresowych na podstawie danych z GUS.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych sprzedawcy

- W danych adresowych sprzedawcy konieczne jest wskazanie **Kodu kraju** z dostępnej listy [1] oraz wpisanie adresu,
- Na adres przeznaczone są dwa pola po 512 znaków, z których **pierwsze** [2] jest obowiązkowe, a **drugie** [3] opcjonalne,
- Możliwe jest także wskazanie **Globalnego numeru lokalizacyjnego** [4], oraz **Adresu korespondencyjnego** [5], którego układ elementów jest identyczny jak zasadniczego adresu.
- Opisany tutaj układ elementów dotyczących danych adresowych występuje także w innych miejscach formularza.

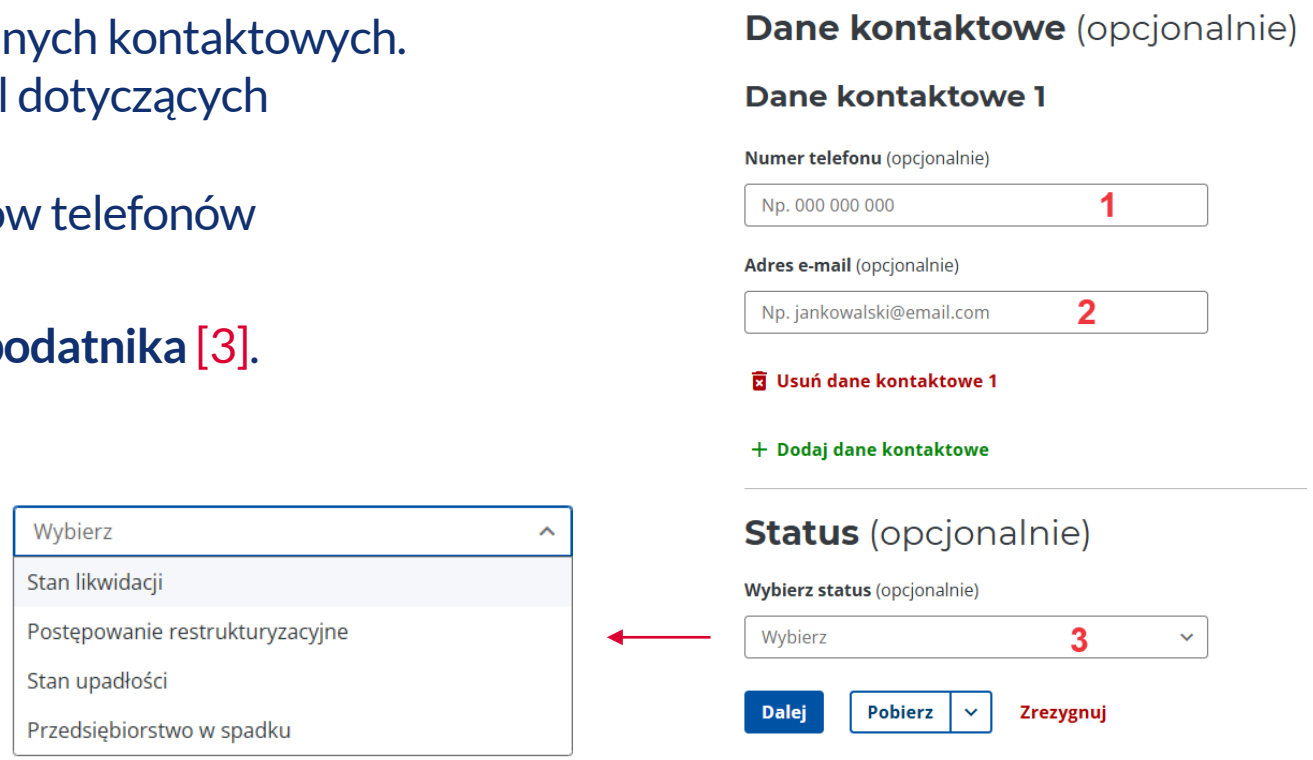


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych sprzedawcy

- Przewidziano także możliwość podawania danych kontaktowych. Możliwe jest dodanie do 3 wystąpień pary pól dotyczących **Numeru telefonu** [1] oraz **Adresu e-mail** [2]. Oznacza to możliwość poddania do 3 numerów telefonów i 3 adresów e-mail,
- Możliwe jest także zadeklarowanie **Statusu podatnika** [3]. Do wyboru są 4 wartości z listy,
- U dołu strony znajdują się przyciski, których działanie jest opisane w części dotyczącej sekcji pozostałych danych na fakturze, slajd 51.

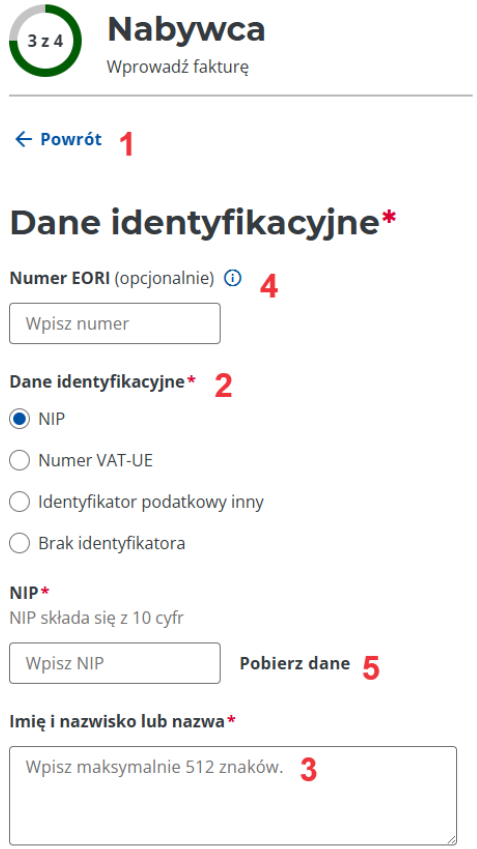


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych nabywcy

- U góry trzeciej strony formularza wystawiania faktury dotyczącej danych nabywcy znajduje się link umożliwiający **powrót do drugiej strony** [1],
- Obowiązkowymi elementami w danych nabywcy jest określenie **czy i jakim numerem identyfikacyjnym jest identyfikowany nabywca** [2] oraz **Imię i nazwisko lub nazwa** [3],
- Pole opcjonalne to **Numer EORI** [4],
- Jeśli jako identyfikator wybrano NIP jego uzupełnienie staje się obowiązkowe,
- Po wpisaniu NIP możliwe jest **automatyczne pobranie** [5] i uzupełnienie pól dotyczących nazwy i danych adresowych na podstawie danych z GUS.

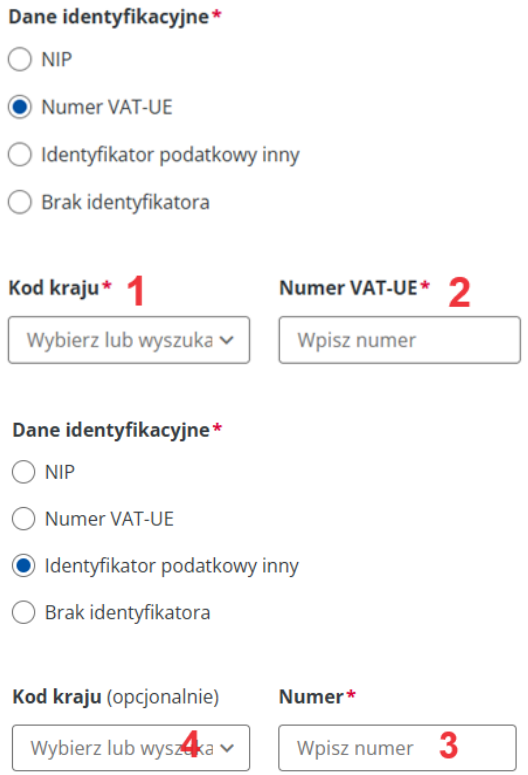


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych nabywcy

- W przypadku wyboru jako identyfikator numeru VAT-UE obowiązkowymi polami jest **Kod kraju** [1] i **Numer VAT-UE** [2]. Kod kraju wybierany jest z listy, a numer VAT-UE wpisywany jest bez przedrostka kraju,
- W przypadku wyboru identyfikatora podatkowego innego obowiązkowym polem jest **Numer** [3], a dodatkowym polem opcjonalnym **Kod kraju** [4]. Kod kraju wybierany jest z listy,
- Wybór opcji „brak identyfikatora” powoduje, że wpisywanie jakiegokolwiek identyfikatora nie jest wymagane.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych nabywcy

- Dalej w sekcji danych nabywcy znajdują się dane adresowe w tym dotyczące adresu korespondencyjnego i dane kontaktowe działające w sposób identyczny z opisanymi w części dotyczącej sekcji danych sprzedawcy, slajdy 53-54,
- Dodatkowym polem w sekcji danych kontaktowych jest numer klienta, możliwy do wykorzystania jeśli wystawca stosuje własną numerację,
- Ostatnim elementem w danych nabywcy jest konieczność określenia tego czy faktura dotyczy zakupów jednostki samorządu terytorialnego, względnie członka grupy VAT. Odpowiedź twierdząca skutkuje koniecznością podania danych odpowiednio jednostki podległej JST, względnie członka grupy VAT w sekcji dotyczącej innych podmiotów na fakturze, przedstawione dalej,
- U dołu strony znajdują się przyciski, których działanie jest opisane w części dotyczącej sekcji pozostałych danych na fakturze, slajd 51

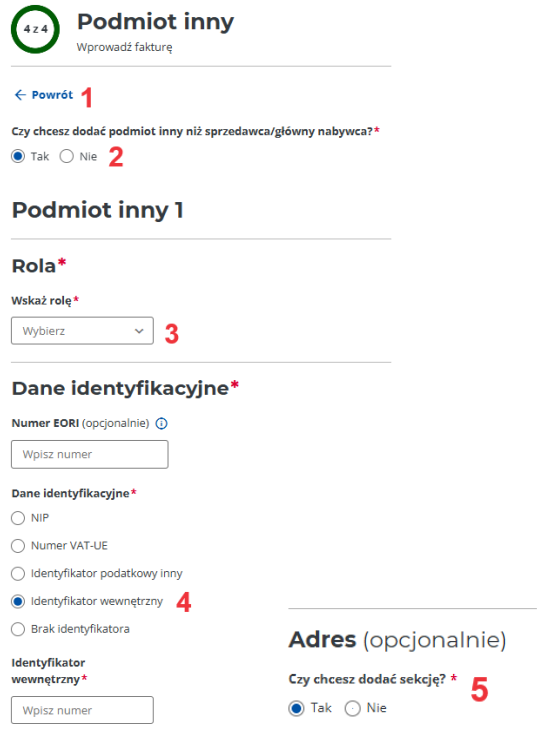


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych podmiotu innego

- U góry czwartej strony formularza wystawiania faktury dotyczącej danych podmiotu innego znajduje się link umożliwiający **powrót do trzeciej strony** [1],
- **Dodawanie danych podmiotu** innego jest co do zasady opcjonalne [2],
- Układ elementów w danych podmiotu w tym adresowych i kontaktowych jest analogiczny jak w przypadku danych nabywcy, slajdy 55-57. Różnice to konieczność określenia roli w jakiej podmiot występuje na fakturze [3], możliwość identyfikowania podmiotu dodatkowo za pomocą **identyfikatora wewnętrznego** [4] oraz to, że **dodawanie danych adresowych** nie jest obowiązkowe [5]. Brak też konieczności określenia statusu nabywcy odnośnie zakupów JST i członków grup VAT,
- Podmiotów innych może być na fakturze wiele, pod sekcją danych podmiotu znajduje się kolejne pytanie o to czy dodać podmiot inny identyczne z tym u góry.

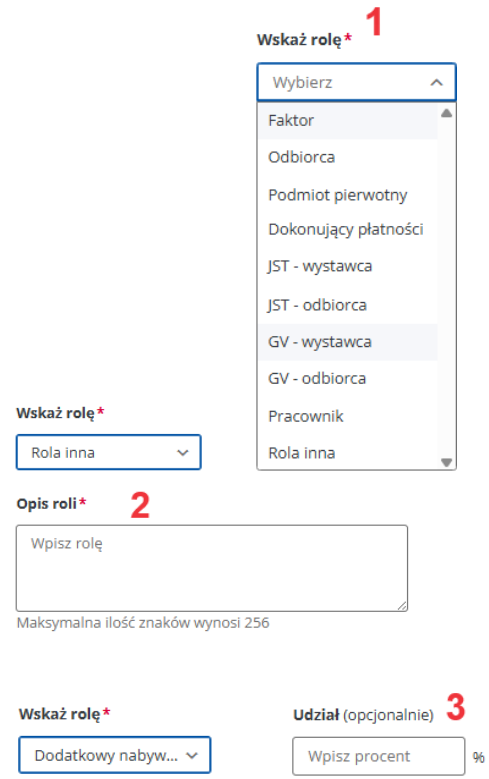


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych podmiotu innego

- Lista ról do wyboru jest **katalogiem zamkniętym** [1], jednak w przypadku wyboru „roli innej” pojawia się dodatkowe pole, w którym rola podawana jest w dowolnej **formie opisowej** [2],
- W przypadku wyboru roli **Dodatkowy nabywca** pojawia się dodatkowe pole na wskazanie **udziału procentowego w transakcji** [3] danego dodatkowego nabywcy. Brak wskazania oznacza, że udziały procentowe nabywcy i dodatkowego nabywcy, względnie dodatkowych nabywców są równe,
- Na skutek wyborów niektórych spośród opcji Wystaw jako lub na skutek udzielenia twierdzącej odpowiedzi przy pytaniach dotyczących tego czy faktura dotyczy zakupów jednostki samorządu terytorialnego, względnie członka grupy VAT, wypełnienie danych co najmniej jednego podmiotu innego staje się obowiązkowe, a jego rola ustawiona odgórnie. Dotyczy to Faktur wystawianych przez jednostki podległe JST, członków grupy VAT, jednostki wewnętrzne, oraz faktur wystawianych na rzecz JST i grup VAT.

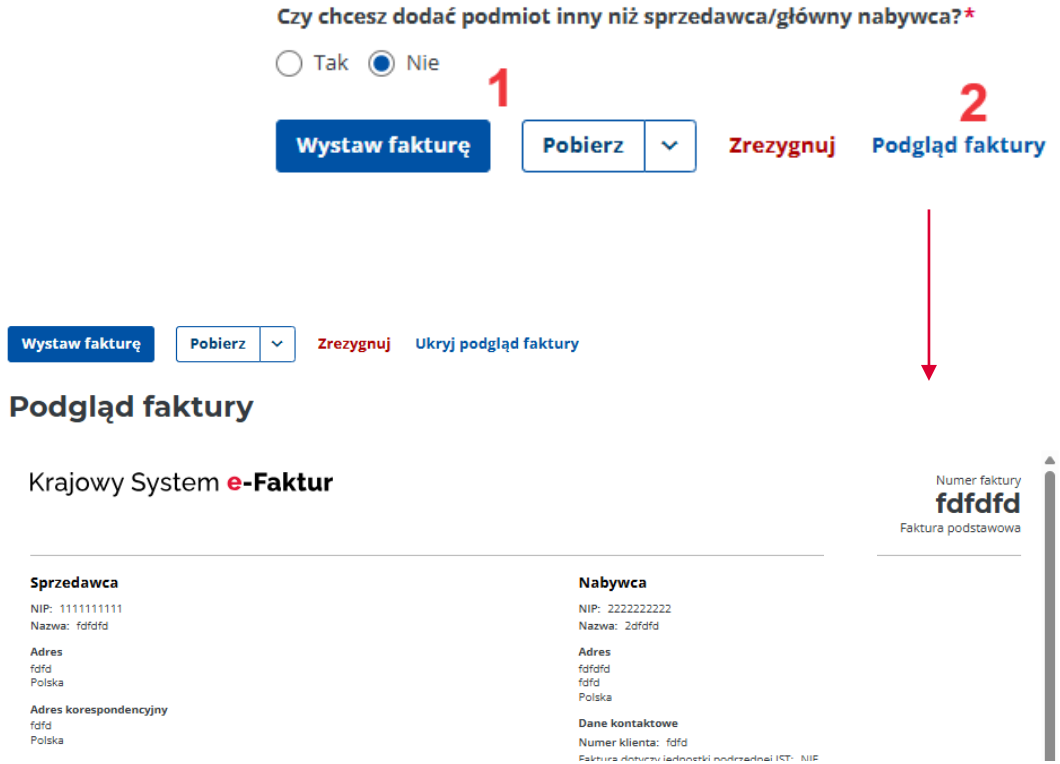


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych podmiotu innego

- W większości przypadków czwarta strona formularza dotycząca danych podmiotu innego jest stroną ostatnią,
- U dołu strony znajdują się przyciski przedstawione na slajdzie 51, przy czym zamiast przycisku służącego do przechodzenia dalej, znajdują się w takim przypadku dodatkowe przyciski umożliwiające przejście do procesu wysyłki faktury do KSeF [1], oraz podgląd faktury [2], czyli wyświetlenie wizualizacji, bez możliwości pobrania pliku tej wizualizacji.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – sekcja danych podmiotu upoważnionego

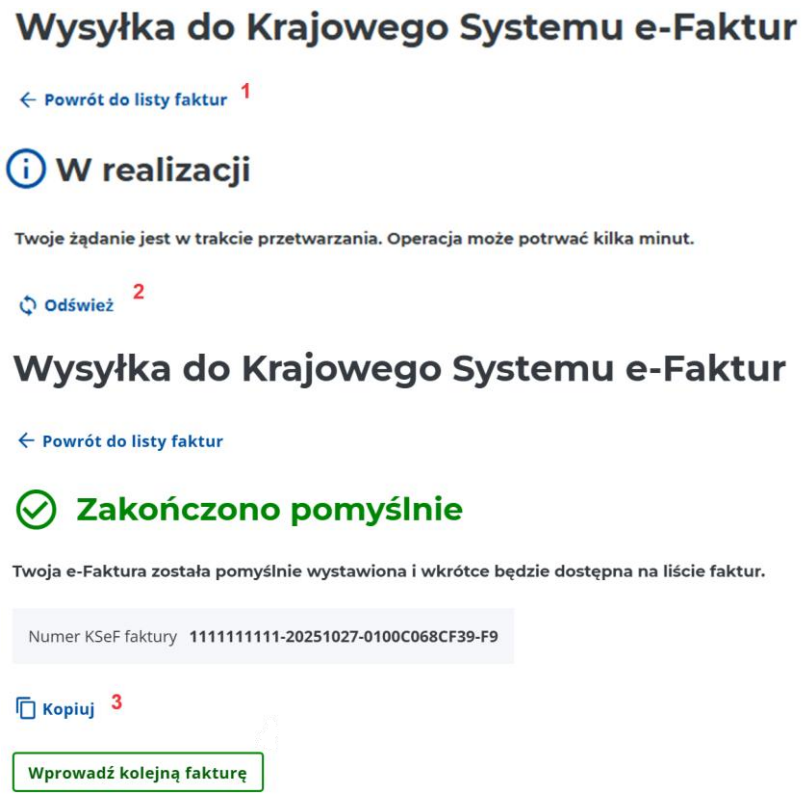
- W przypadkach wystawiania faktur dotyczących operacji egzekucyjnych i komorniczych oraz wystawiania faktur w kontekście przedstawiciela podatkowego dotyczących podmiotu, który przedstawiciela ustanowił, czwarta strona nie jest ostatnią i u jej dołu znajdują się standardowe przyciski, slajd 51,
- W takich przypadkach występuje piąta strona formularza dotycząca danych podmiotu upoważnionego. Układ elementów identyfikacyjnych i adresowych jest podobny jak w przypadku danych sprzedawcy, slajdy 52-54 (konieczność identyfikacji za pomocą NIP, różnice to brak pól na prefiks i status). Wpisany NIP musi być zgodny z NIP kontekstu, w którym nastąpiło uwierzytelnienie,
- Przyciski umożliwiające wysyłkę i podgląd faktury, przedstawione na poprzednim slajdzie, znajdują się wówczas u dołu piątej strony formularza, a u góry znajduje się link umożliwiający powrót do poprzedniej strony.

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury podstawowej – proces wysyłki

- Po kliknięciu **Wystaw fakturę** na ostatniej stronie formularza edycji faktury rozpoczyna się automatycznie proces wysyłania faktury do KSeF. Rozpoczęcie procesu kończy się komunikatem, z poziomu którego istnieje możliwość przejścia do **Listy faktur** [1] lub **Odświeżenia statusu przetworzenia** [2].
- Po odświeżeniu statusu użytkownik jest informowany o pomyślnym zakończeniu procesu.
  Na tym etapie wyświetlany jest numer KSeF wystawionej faktury, który można skopiować [3].



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Wystawianie pozostałych typów faktury

Omówienie poprzez wskazanie różnic w stosunku do faktury podstawowej, slajdy 11-62

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

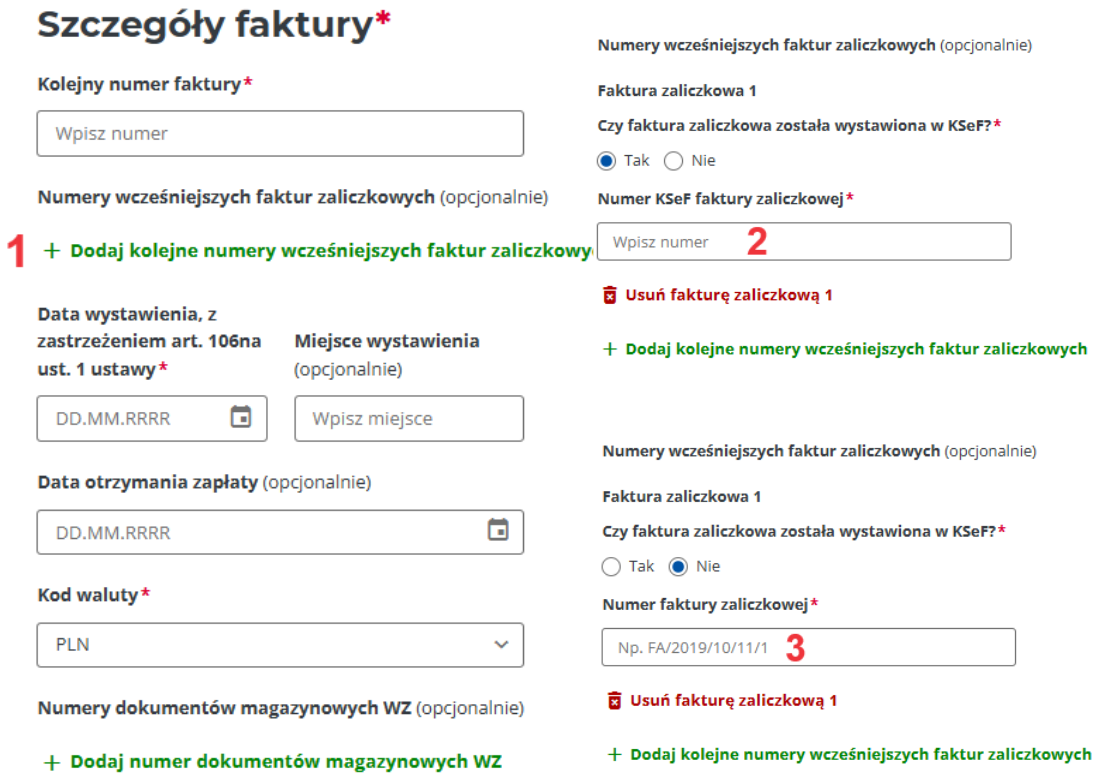
Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury zaliczkowej

W sekcji dotyczącej szczegółów faktury istnieje możliwość wielokrotnego dodawania numerów wcześniejszych **faktur zaliczkowych** [1] dotyczących danej transakcji. Dotyczy to przypadku określonego w art. 106f ust. 4 czyli sytuacji gdy wartość transakcji udokumentowano kilkoma fakturami zaliczkowymi, z których ostania dopełnia jej wartość do 100%.

Należy w niej podawać numery wcześniej wystawionych faktur zaliczkowych. W zależności od sytuacji istnieje możliwość podawania numeru **KSeF** [2] **faktury zaliczkowej** lub numeru **nadawanego przez podatnika** [3].

Jeśli faktura zaliczkowa posiada numer KSeF należy go bezwzględnie podać

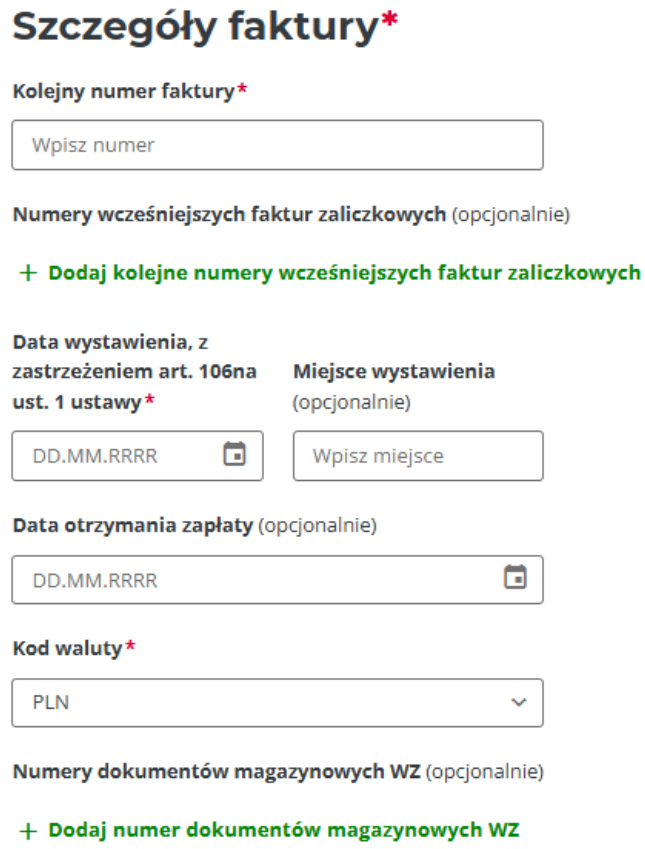


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury zaliczkowej

- Druga różnica to brak elementu określającego sposób podawania daty dostawy towaru lub wykonania usługi. W fakturze zaliczkowej podajemy jedynie **Datę otrzymania zapłaty**. Nie jest ona wymagana dla przypadków gdy na moment wystawiania faktury zaliczkowej data zapłaty nie jest jeszcze znana,
- Formularz wystawiania faktury zaliczkowej w Aplikacji Podatnika KSeF nie jest przewidziany do dokumentowania w jednej fakturze zaliczek otrzymanych w różnych datach. W takich przypadkach należy wystawiać odrębne faktury zaliczkowe,
- Ostatnia różnica w sekcji szczegółów faktury to brak pytania o to czy faktura wystawiana jest w cenach netto czy brutto.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury zaliczkowej

- W fakturze zaliczkowej odpowiednikiem sekcji dotyczącej pozycji na fakturze jest sekcja dotycząca zamówienia. W przypadku wyboru waluty obcej występuje tutaj pole dotyczące Kursu waluty [1], który z uwagi na jedną możliwą datę otrzymania zapłaty jest zawsze wspólny dla całej faktury,
- **Ceny jednostkowe** [2] podawane są w wartości netto. Jest to pełna cena towaru lub usługi objętej zamówieniem, którego dotyczy zaliczka,
- **Kwotę zapłaty (zaliczki) dokumentowanej fakturą** [3] należy wprowadzić ręcznie. Na jej podstawie zostają automatycznie wyliczone kwoty do podsumowania faktury według poszczególnych stawek. Podstawa opodatkowania i podatek wynikający z faktury zawierają się w kwocie zaliczki.

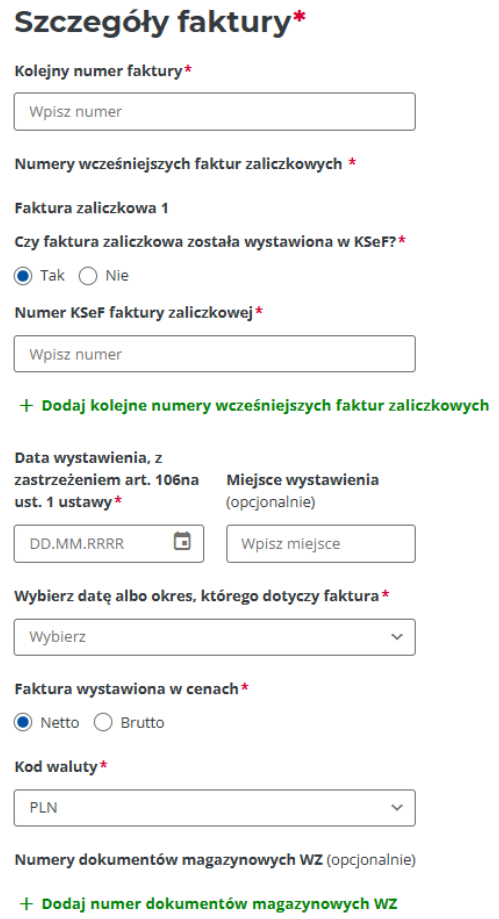


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury rozliczeniowej

- W sekcji dotyczącej szczegółów faktury istniej konieczność wskazania co najmniej jednego numeru wcześniej wystawionej faktury zaliczkowej dotyczącej danej transakcji. Jest to wymóg zawarty w art. 106f ust. 3. Zasada działania tego elementu jest podobna jak w omówionej wcześniej fakturze zaliczkowej, slajd 64,
- W zależności od sytuacji istnieje możliwość podawania numeru KSeF wcześniej wystawionej faktury zaliczkowej jeśli faktura była wystawiona za pośrednictwem KSeF lub numeru nadawanego przez podatnika jeśli faktura wystawiona była poza KSeF.

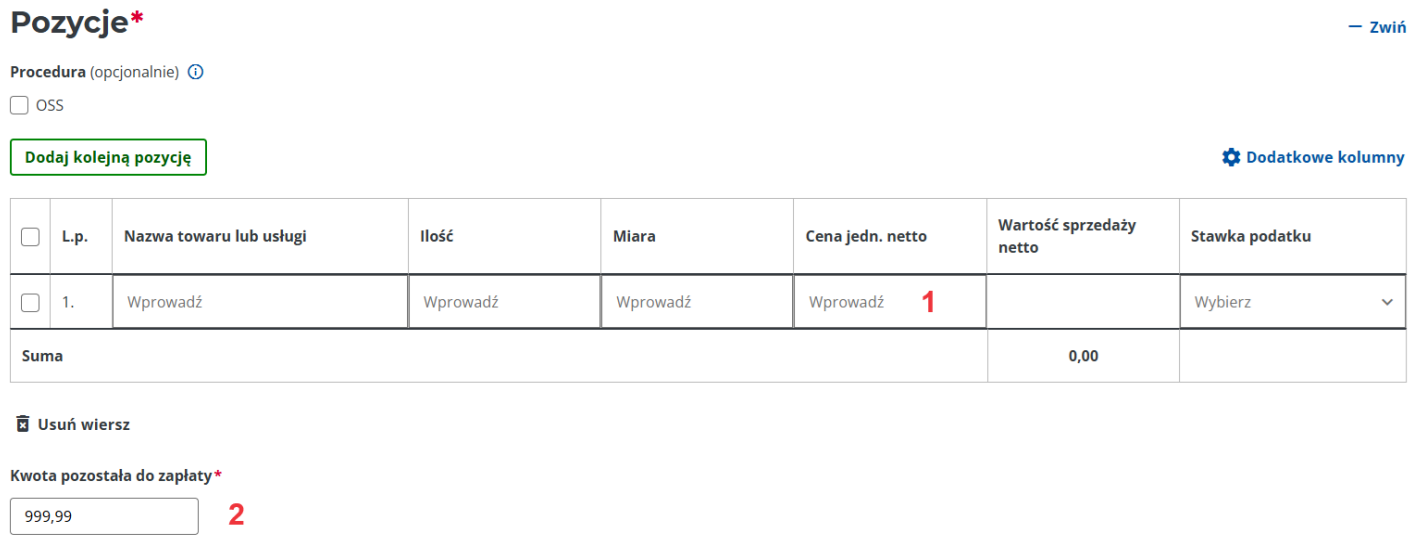


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury rozliczeniowej

- **Ceny jednostkowe netto** lub **brutto** [1] podawane są jako pełne ceny towaru lub usługi będącej przedmiotem transakcji rozliczanej wystawianą fakturą,
- W sekcji dotyczącej pozycji występuje dodatkowo pole dotyczące **Kwoty pozostałej do zapłaty** [2], którą należy wprowadzić ręcznie. Na jej podstawie zostają automatycznie wyliczone kwoty do podsumowania faktury według poszczególnych stawek. Podstawa opodatkowania i podatek wynikający z faktury zawierają się w kwocie pozostałej do zapłaty.

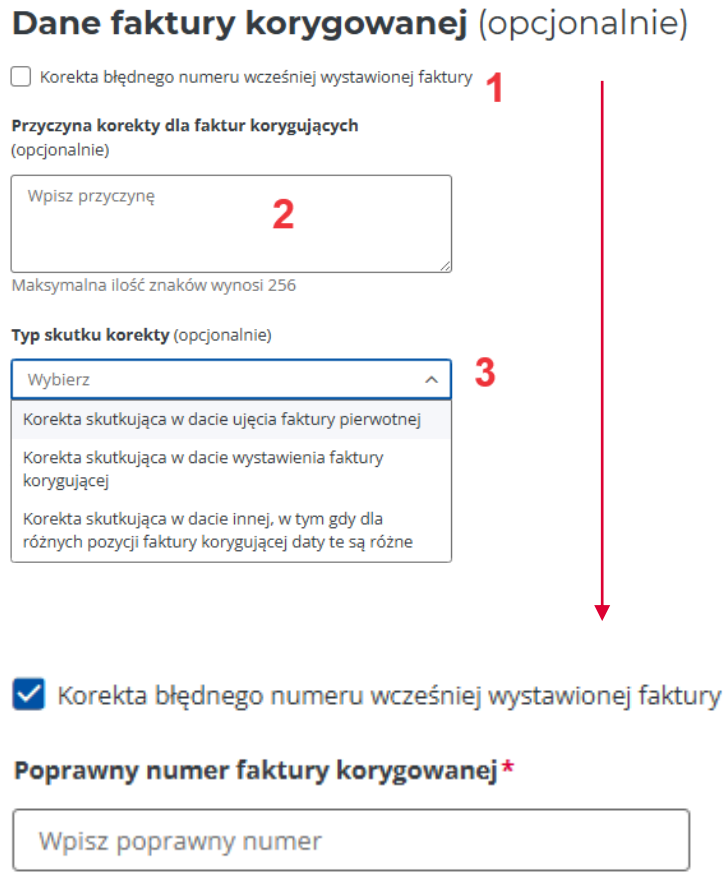


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- W fakturze korygującej fakturę podstawową przed sekcją dotyczącą adnotacji znajduje się **sekcja danych faktury korygowanej**,
- W przypadku gdy przyczyną korekty jest korygowanie błędnie nadanego numeru faktury pierwotnej możliwe jest wyświetlenie dodatkowego pola przeznaczonego na prawidłowy numer faktury korygowanej [1],
- Przewidziano dobrowolne podawanie przyczyny korekty w formie opisowej[2],
- Oraz typu skutku korekty [3], gdzie do wyboru są trzy wartości z listy.

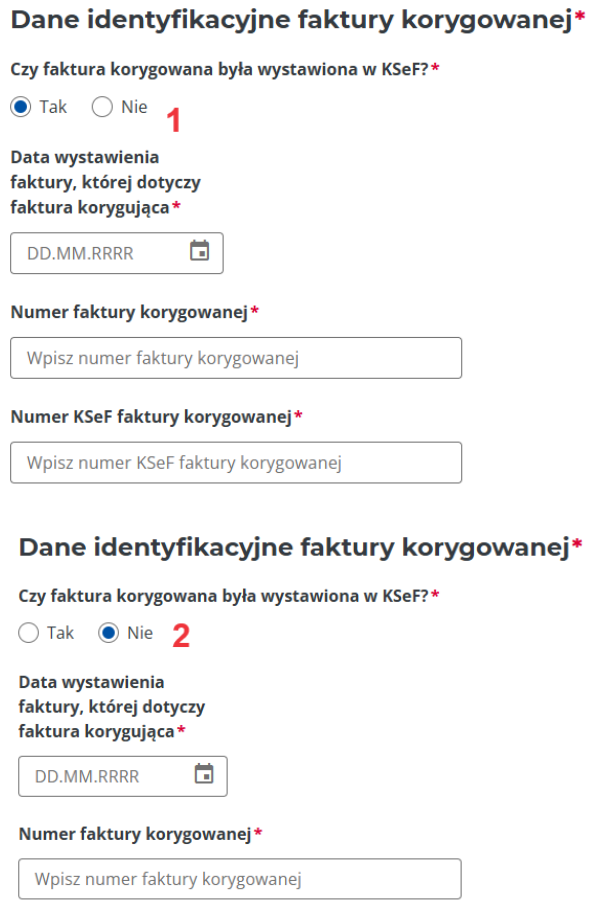


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- W dalszej części sekcji danych faktury korygowanej znajdują się pola służące do prezentacji danych identyfikacyjnych faktury korygowanej,
- Zestaw tych pól może wystąpić jeden raz. Zatem korekta faktury podstawowej wystawiana przy użyciu Aplikacji Podatnika KSeF może dotyczyć wyłącznie jednej faktury korygowanej,
- Układ pól zależy od tego czy faktura korygowana była wystawiona w KSeF czy była wystawiona bez użycia KSeF,
- W przypadku korygowania faktury wystawionej w KSeF należy podać jej datę wystawienia, numer nadany przez podatnika oraz numer KSeF [1],
- W przypadku korygowania faktury wystawionej bez użycia KSeF spośród tych danych nie jest wymagany numer KSeF, którego taka faktura nie posiada [2].

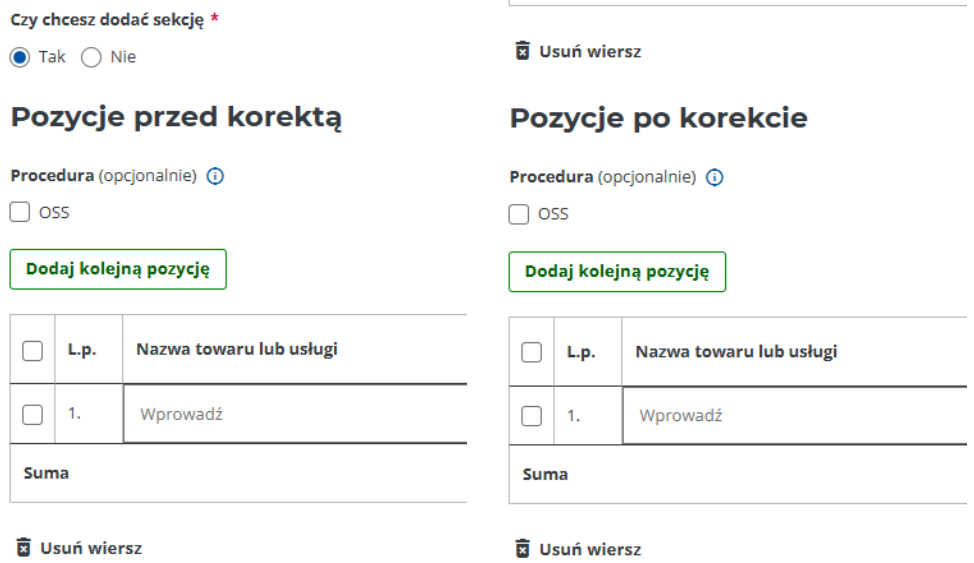


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- Sekcja dotycząca pozycji na fakturze nie musi być dołączana jeśli korekta faktury nie jest powodowana zmianą danych zawartych na pozycjach faktury pierwotnej i wynikającej z nich kwoty podstawy opodatkowania i podatku,
- W przypadku dołączenia sekcji wyświetlane są osobne tabele pozycji dla stanu przed korektą i po korekcie. Liczba pozycji w stanie przed korektą i po korekcie jest równa,
- Kwoty do podsumowania faktury wyliczane są automatycznie na podstawie różnicy między stanem przed korektą, a stanem po korekcie, zatem korektę o wartości ujemnej uzyskuje się jeśli stan przed korektą ma wartość większą od stanu po korekcie.

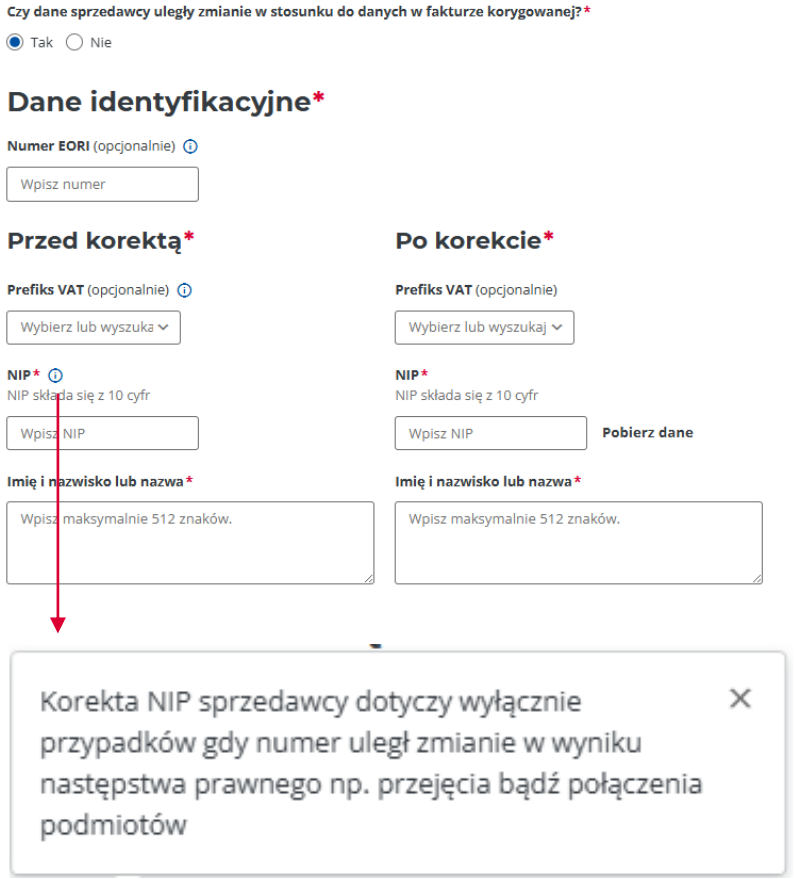


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- W sekcji danych sprzedawcy w przypadku twierdzącej odpowiedzi na dedykowane pytanie pojawia się możliwość odrębnego podawania danych sprzedawcy w stanie przed korektą i w stanie po korekcie. Zakres tych danych odpowiada przewidzianemu w art. 106j ust. 2 ustawy zakresowi danych sprzedawcy w fakturach korygujących w stanie przed korektą. Dotyczy to danych identyfikacyjnych i adresowych,
- Przy polu dotyczącym NIP w stanie przed korektą znajduje się objaśnienie dotyczące przypadku gdy NIP sprzedawcy w stanie przed i po korekcie mogą być różne,
- W przypadku odpowiedzi przeczącej układ pól dotyczących danych sprzedawcy jest identyczny jak w fakturze podstawowej.

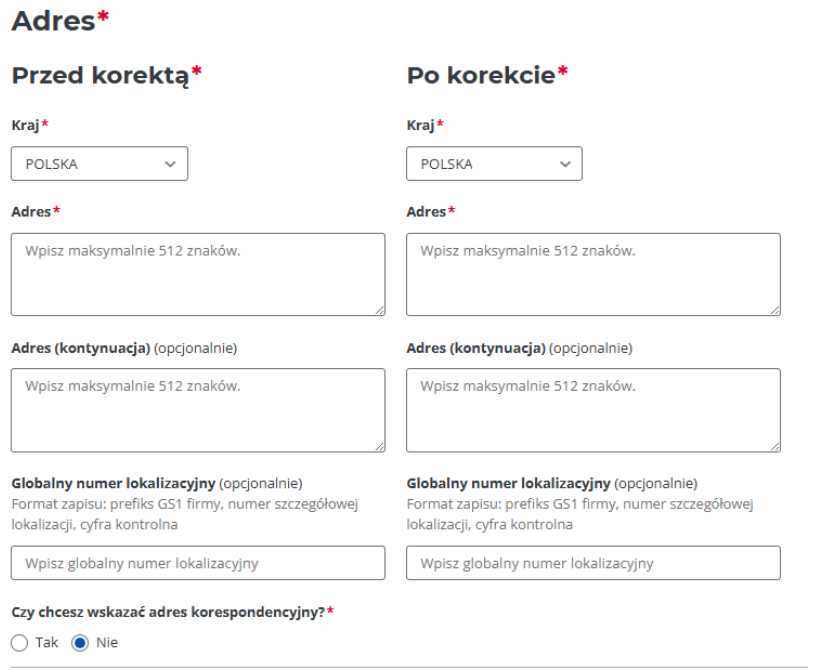


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- W zakresie danych adresowych zasada odrębnego podawania danych w stanie przed korektą i po korekcie dotyczy wyłącznie adresu podstawowego.
  Nie dotyczy adresu korespondencyjnego i danych kontaktowych.



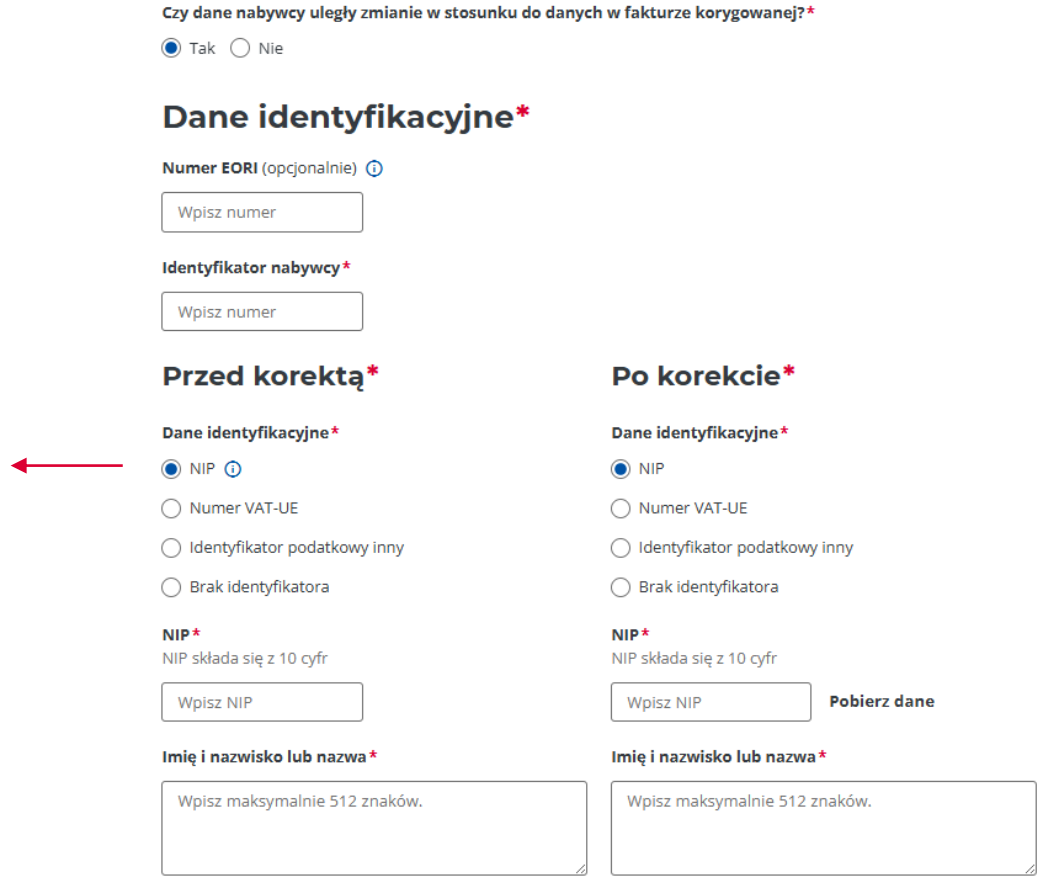
KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- Analogiczne rozwiązanie przyjęto w zakresie korekty danych identyfikacyjnych i adresowych nabywcy,
- Tutaj także zawarto stosowne objaśnienie co do możliwości korygowania numeru NIP, w tym przypadku nabywcy.

Korekta NIP nabywcy dotyczy wyłącznie przypadków gdy numer uległ zmianie w wyniku następstwa prawnego np. przejęcia bądź połączenia podmiotów. Korekta NIP nie dotyczy przypadków, gdy pierwotną fakturę wystawiono na NIP podmiotu, który nie był rzeczywistą stroną transakcji. Taką fakturę należy skorygować do zera, a dla rzeczywistego nabywcy wystawić fakturę pierwotną.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

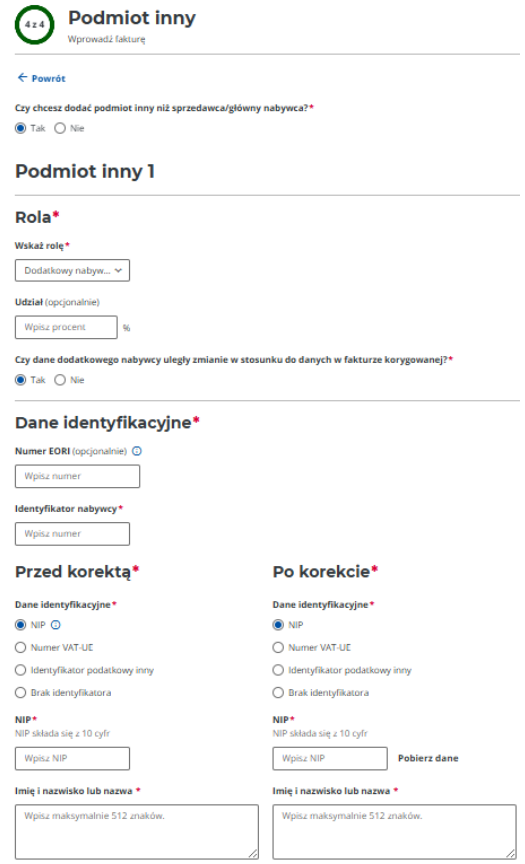
Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę podstawową

- W zakresie korekty danych identyfikacyjnych i adresowych podmiotu innego, rozwiązanie polegające na możliwości odrębnego wpisywania danych dla stanu przed korektą i dla stanu po korekcie, przyjęto wyłącznie dla przypadku gdy wybraną rolą podmiotu innego jest **Dodatkowy nabywca**,
- Tutaj także zawarto stosowne objaśnienie co do możliwości korygowania numeru NIP nabywcy,
- W przypadku innych ról układ elementów jest identyczny jak w przypadku faktury podstawowej tzn., że jeśli dane uległy zmianie wystarczające jest podanie ich w stanie po korekcie.

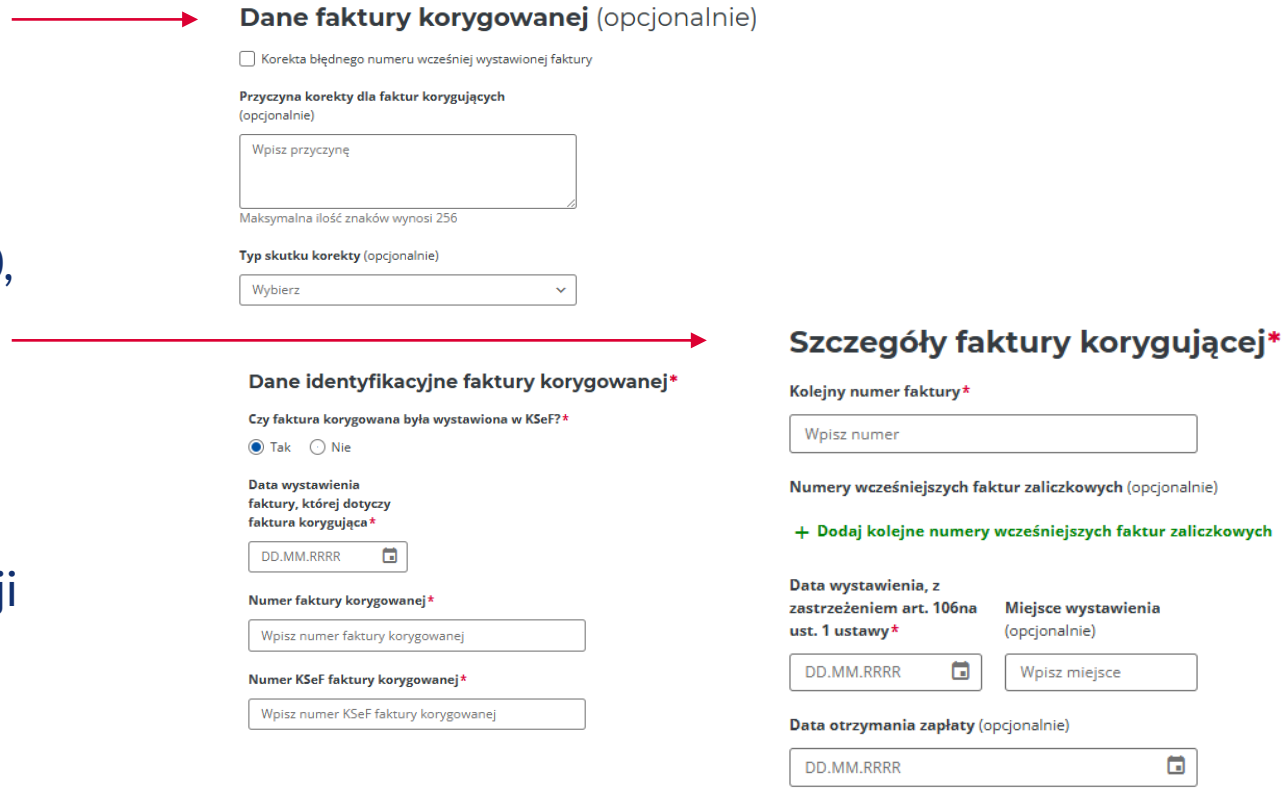


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę zaliczkową

- W fakturze korygującej fakturę zaliczkową przed sekcją dotyczącą adnotacji znajduje się sekcja danych faktury korygowanej działająca w sposób identyczny jak w przypadku faktury korygującej fakturę podstawową, slajdy 69-70,
- Po sekcji dotyczącej adnotacji znajduje się sekcja szczegółów faktury korygującej działająca w sposób identyczny jak sekcja szczegółów faktury zaliczkowej, slajdy 64-65,
- Rozwiązania w zakresie możliwości prezentacji danych stron transakcji w stanie przed i po są identyczne jak w fakturze korygującej fakturę podstawową, slajdy 72-75.

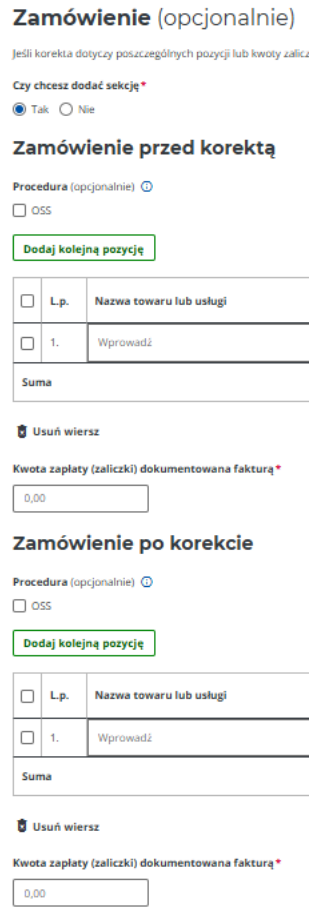


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę zaliczkową

- Podobnie jak w przypadku korekty faktury podstawowej sekcja dotycząca pozycji na fakturze, czyli w tym przypadku sekcja zamówienia, nie musi być dołączana jeśli korekta faktury nie jest powodowana zmianą danych zawartych na pozycjach faktury pierwotnej lub wysokością zaliczki, czyli danych mających wpływ na kwoty podstawy opodatkowania i podatek,
- W przypadku dołączenia sekcji wyświetlane są osobne tabele pozycji dla stanu przed korektą i po korekcie. Liczba pozycji w stanie przed korektą i po korekcie jest równa. Pozycje uzupełnia się nawet jeśli stan przed i po w tym zakresie nie uległ zmianie, a powodem korekty jest jedynie zmiana wysokości zaliczki,
- Również „kwotę zapłaty (zaliczki) dokumentowanej fakturą" należy podawać w stanie przed i po korekcie. Dotyczy to także w przypadku gdy kwota zaliczki nie uległa zmianie, a powodem korekty są zmiany danych kwotowych na pozycjach,
- Kwoty do podsumowania faktury wyliczane są automatycznie na podstawie różnicy między stanem przed korektą, a stanem po korekcie, zatem korektę o wartości ujemnej uzyskuje się jeśli stan przed korektą ma wartość większą od stanu po korekcie.

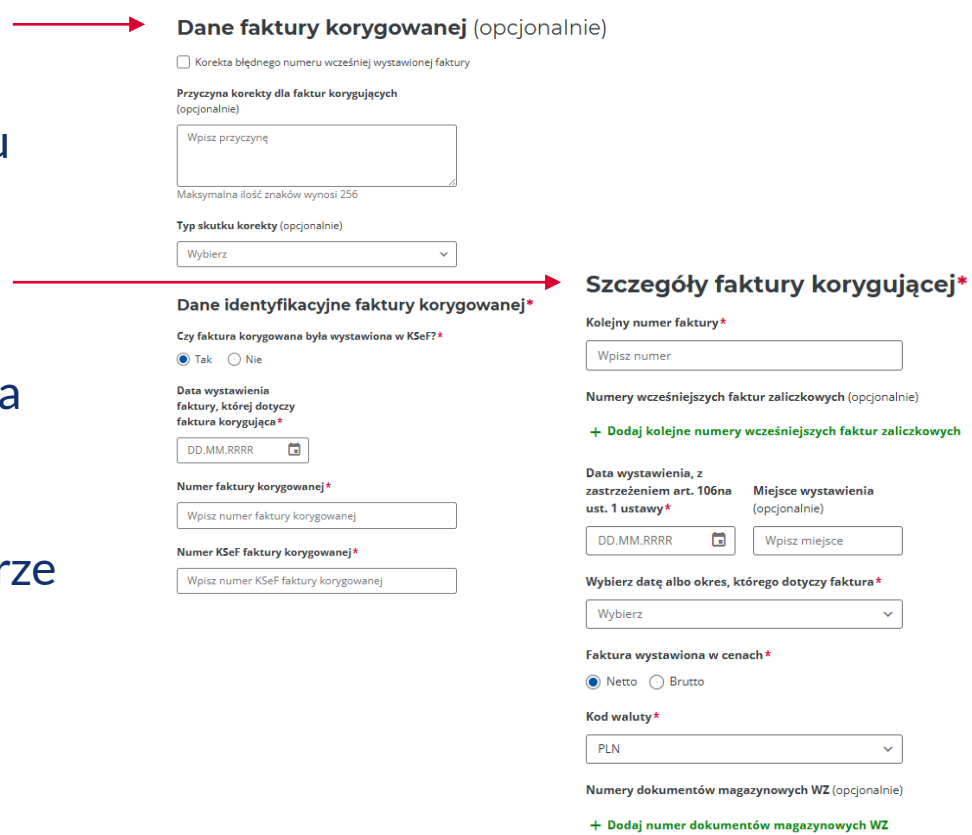


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę rozliczeniową

- W fakturze korygującej fakturę rozliczeniową przed sekcją dotyczącą adnotacji znajduje się sekcja danych faktury korygowanej działająca w sposób identyczny jak w przypadku faktury korygującej fakturę podstawową, slajdy 69-70,
- Po sekcji dotyczącej adnotacji znajduje się sekcja szczegółów faktury korygującej działająca w sposób podobny jak sekcja szczegółów faktury rozliczeniowej, slajd 67. Różnica polega na tym, że podawanie co najmniej jednego numeru wcześniej wystawionej faktury zaliczkowej nie jest wymagane, gdyż numer ten mógł być poprawnie podany w korygowanej fakturze rozliczeniowej i korekta nie musi go zawierać,
- Rozwiązania w zakresie możliwości prezentacji danych stron transakcji w stanie przed i po są identyczne jak w fakturze korygującej fakturę podstawową, slajdy 72-75.

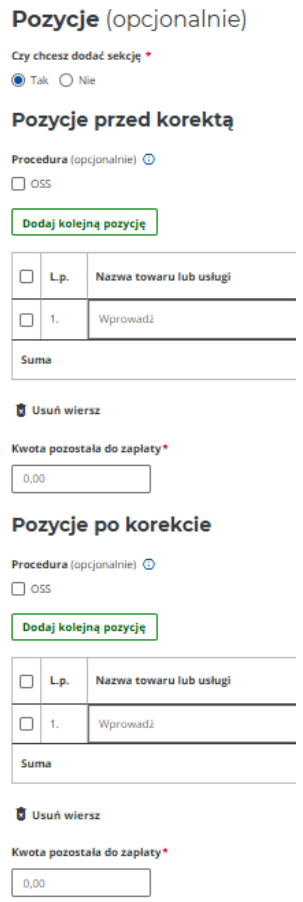


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej fakturę rozliczeniową

- Podobnie jak w przypadku korekty faktury podstawowej sekcja dotycząca pozycji na fakturze nie musi być dołączana jeśli korekta faktury nie jest powodowana zmianą danych zawartych na pozycjach faktury pierwotnej lub wysokością kwoty pozostałej do zapłaty, czyli danych mających wpływ na kwoty podstawy opodatkowania i podatek,
- W przypadku dołączenia sekcji wyświetlane są osobne tabele pozycji dla stanu przed korektą i po korekcie. Liczba pozycji w stanie przed korektą i po korekcie jest równa. Pozycje uzupełnia się nawet jeśli stan przed i po w tym zakresie nie uległ zmianie, a powodem korekty jest jedynie zmiana wysokości kwoty pozostałej do zapłaty,
- Również **Kwotę pozostałą do zapłaty** należy podawać w stanie przed i po korekcie. Dotyczy to także w przypadku gdy kwota nie uległa zmianie, a powodem korekty są zmiany danych kwotowych na pozycjach,
- **Kwoty do podsumowania faktury wyliczane są automatycznie** na podstawie różnicy między stanem przed korektą, a stanem po korekcie, zatem korektę o wartości ujemnej uzyskuje się jeśli stan przed korektą ma wartość większą od stanu po korekcie.

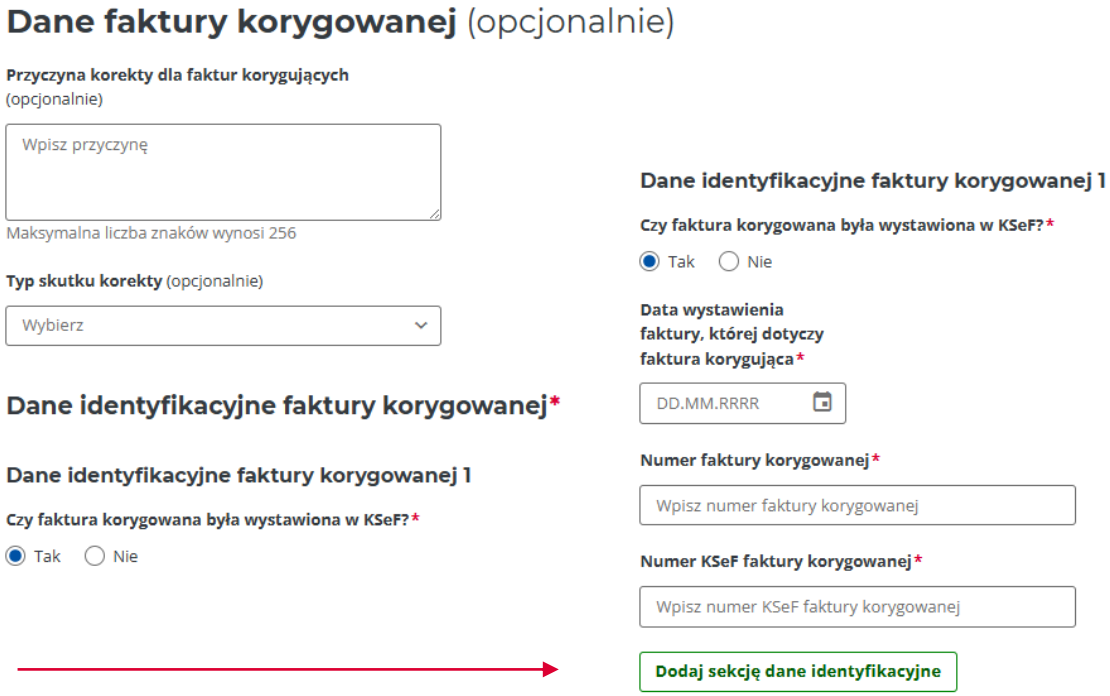


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej zbiorczej (korekta wielu faktur jednego okresu z powodu rabatu)

- W fakturze korygującej zbiorczej przed sekcją dotyczącą adnotacji znajduje się **sekcja danych faktury korygowanej** działająca w sposób analogiczny jak w przypadku innych faktur korygujących, slajdy 68-70,
- Różnica polega na tym, że zestaw pól dotyczących danych identyfikacyjnych faktury korygowanej może być dodawany wielokrotnie. Umożliwia to spełnienie ustawowego wymogu podawania w tego rodzaju korekcie danych wszystkich faktur okresu, którego dotyczy korekta.

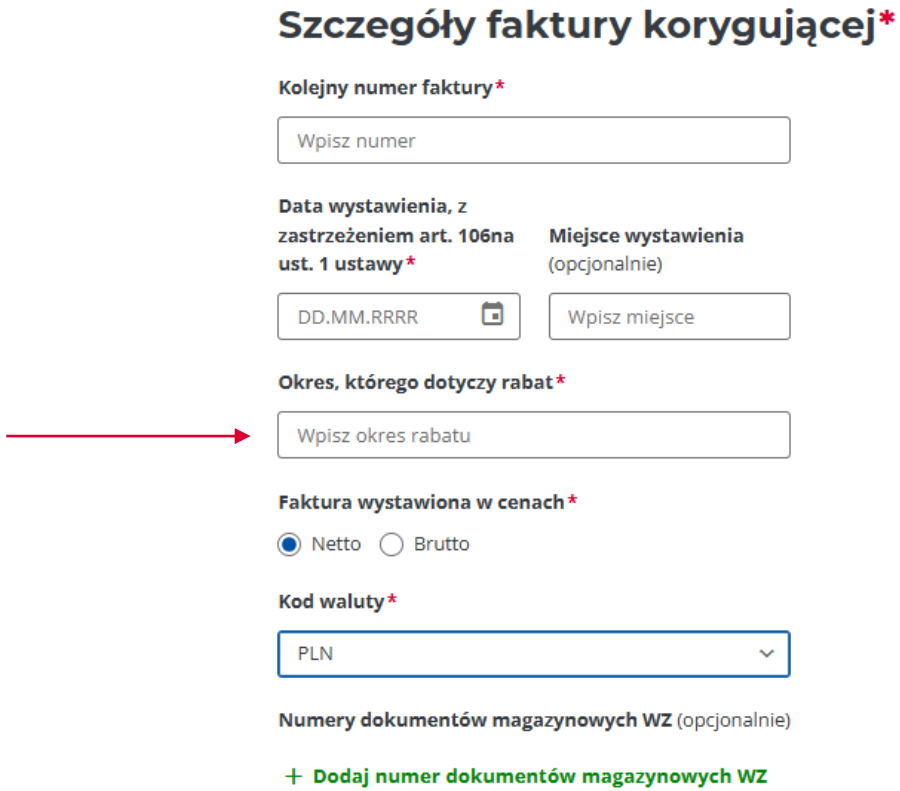


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej zbiorczej (korekta wielu faktur jednego okresu z powodu rabatu)

- Sekcja dotycząca szczegółów faktury korygującej znajdująca się po sekcji dotyczącej adnotacji na fakturze działa w sposób podobny do sekcji szczegółów faktury podstawowej,
- Różnica polega na tym, że zamiast elementu dotyczącego wyboru daty albo okresu, którego dotyczy faktura występuje obowiązkowe pole dotyczące **Okresu, którego dotyczy rabat**.
- Pole uzupełniane jest w formie opisowej.

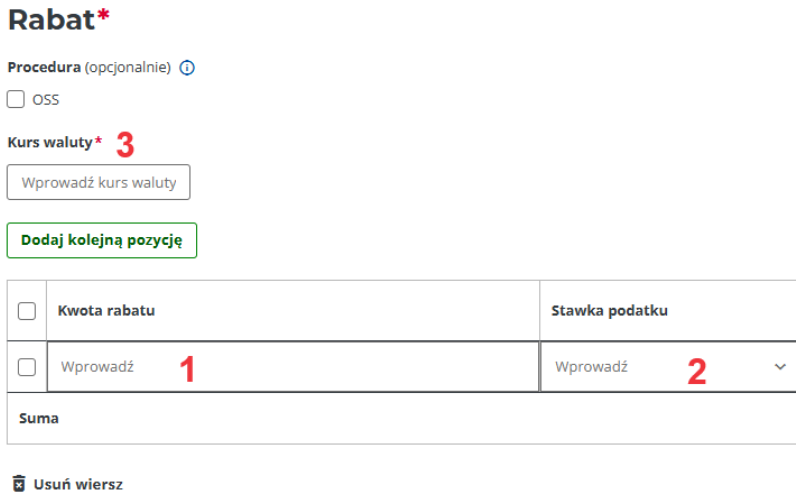


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej zbiorczej (korekta wielu faktur jednego okresu z powodu rabatu)

- W tego typu korekcie zamiast opcjonalnej sekcji dotyczącej pozycji znajduje się obligatoryjna **sekcja dotycząca rabatu**,
- Rabat wprowadzany jest **łączną kwotą** [1] dla **danej stawki** [2], w wartości netto lub brutto w zależności od wybranego wcześniej wariantu wystawiania. Jeśli wybrano walutę obcą konieczne jest podanie kursu wspólnego dla **całej faktury** [3]. Kwoty do podsumowania faktury według poszczególnych stawek wyliczane są automatycznie.

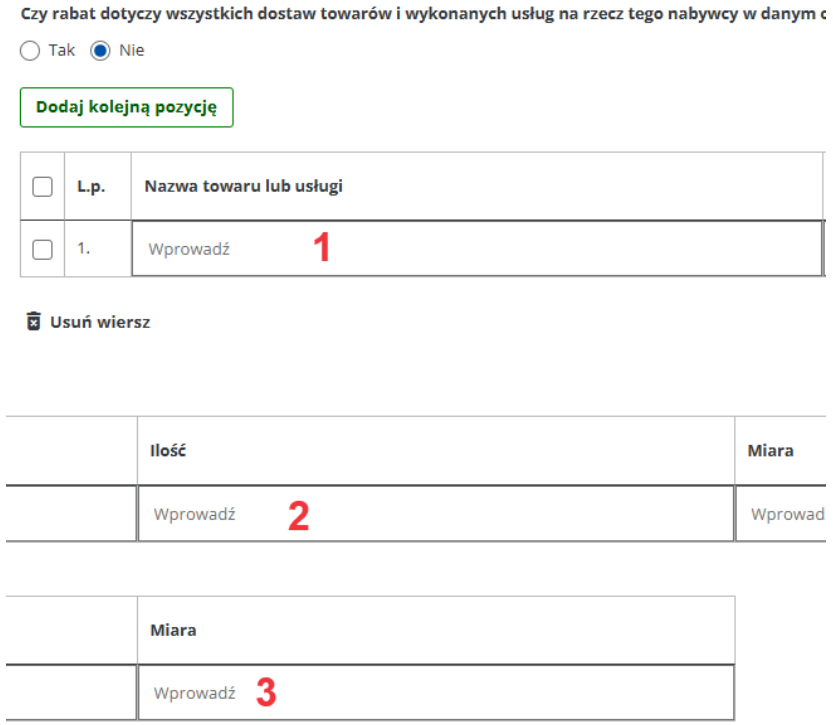


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wystawianie faktury korygującej zbiorczej (korekta wielu faktur jednego okresu z powodu rabatu)

- W dalszej części sekcji znajduje się pytanie o to czy rabat dotyczy wszystkich dostaw towarów i wykonanych usług na rzecz tego nabywcy w danym okresie. Odpowiedź przecząca skutkuje wyświetleniem zestawu pól, dotyczących nazwy towaru lub usługi, ilości i miary objętych rabatem, niezbędnych do wypełnienia zgodnie z art. 106j ust. 2 w związku ust. 3 z ustawy o VAT. Zestaw tych pól może być dodawany wielokrotnie stosownie do liczby stawek objętych rabatem,
- Rozwiązania w zakresie możliwości prezentacji danych stron transakcji w stanie przed i po są identyczne jak w fakturze korygującej fakturę podstawową, slajdy 72-75.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Wczytywanie kopii roboczych faktur

Funkcjonalność wczytaj

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

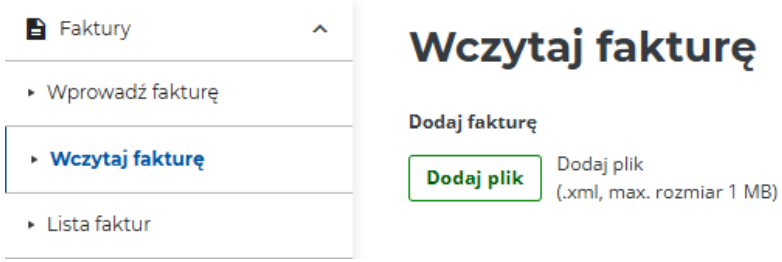
Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wczytywanie kopii roboczych faktur

- Funkcjonalność przygotowana z myślą o wczytywaniu do dalszej edycji kopii roboczych faktur, których edycję przerwano zapisując jednocześnie plik xml faktury lokalnie na komputerze,
- Umożliwia także wczytanie i wystawienie kompletnie wypełnionej faktury bez przechodzenia przez formularz do wystawiania,
- Możliwe jest zatem wystawienie w ten sposób także faktury przygotowanej w innej aplikacji.

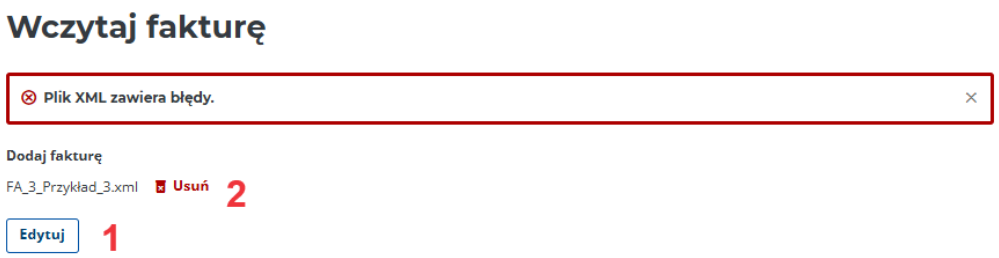


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wczytywanie kopii roboczych faktur

- W przypadku wczytania kopii roboczej niekompletnie wypełnionej faktury pojawia się **komunikat błędu z możliwością edycji** [1] lub **usunięcia** [2] wczytanego pliku np. w celu wczytania innego,
- Użycie przycisku **edycji** powoduje przejście do formularza wystawiania faktury z naniesionymi danymi zawartymi we wczytanym pliku xml,



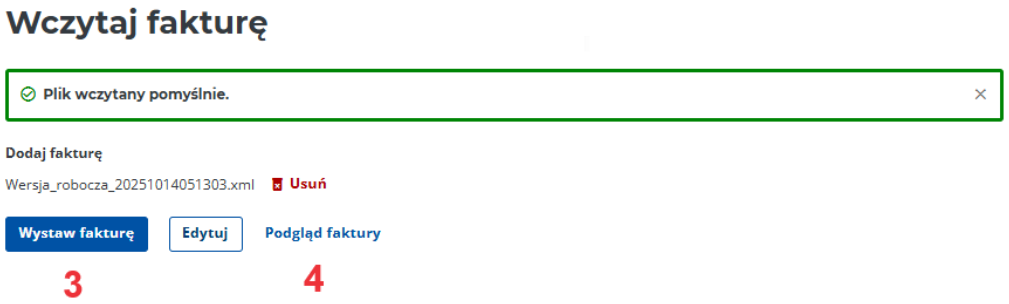
KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wczytywanie kopii roboczych faktur

- W przypadku wczytania kopii roboczej kompletnie wypełnionej faktury pojawia się komunikat o **pomyślnym wczytaniu** i dodatkowe opcje wystawienia faktury bez przechodzenia przez **formularz edycji** [3] oraz **podglądu faktury** [4], czyli wyświetlenia jej wizualizacji przed wysyłką, bez możliwości pobrania tej wizualizacji,

  Aby plik był traktowany jako w pełni prawidłowy zdeklarowana w nim data wystawienia musi być bieżąca.

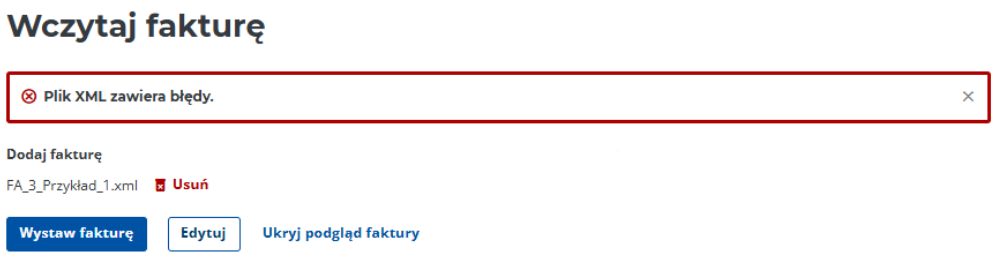


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wczytywanie kopii roboczych faktur

- Kolejny przypadek to sytuacja kiedy komunikat wskazuje na **błąd zawartości pliku**, ale dostępny i aktywny jest **przycisk wystawienia**. Oznacza to, że faktura została przygotowana w sposób, który nie jest zgodny z założeniami poszczególnych wzorów faktur w Aplikacji Podatnika KSeF, ale jest poprawna pod względem semantycznym i w przypadku wysyłki zostanie przyjęta. Może to być np. korekta faktury, która nie prezentuje stanów przed i po, a jedynie różnicę wynikającą z korekty,

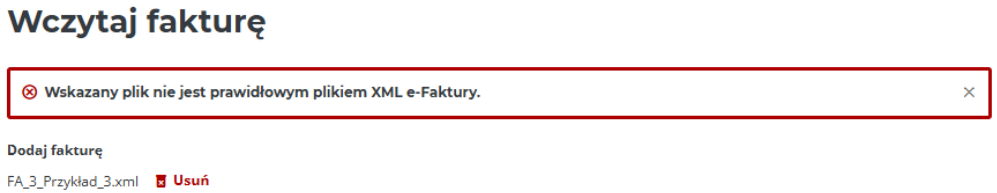


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Wczytywanie kopii roboczych faktur

- Ostatnia sytuacja to komunikat **błędu gdzie jedyną dostępną opcją jest usunięcie wczytanego pliku**. Oznacza to, że wczytany plik xml odbiega zbyt mocno od prawidłowego pliku xml faktury (nawet niekompletnego) aby dało się z niego wczytać do formularza edycji jakiekolwiek dane.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Dostęp do faktur wystawionych i otrzymanych

Funkcjonalności list faktur

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

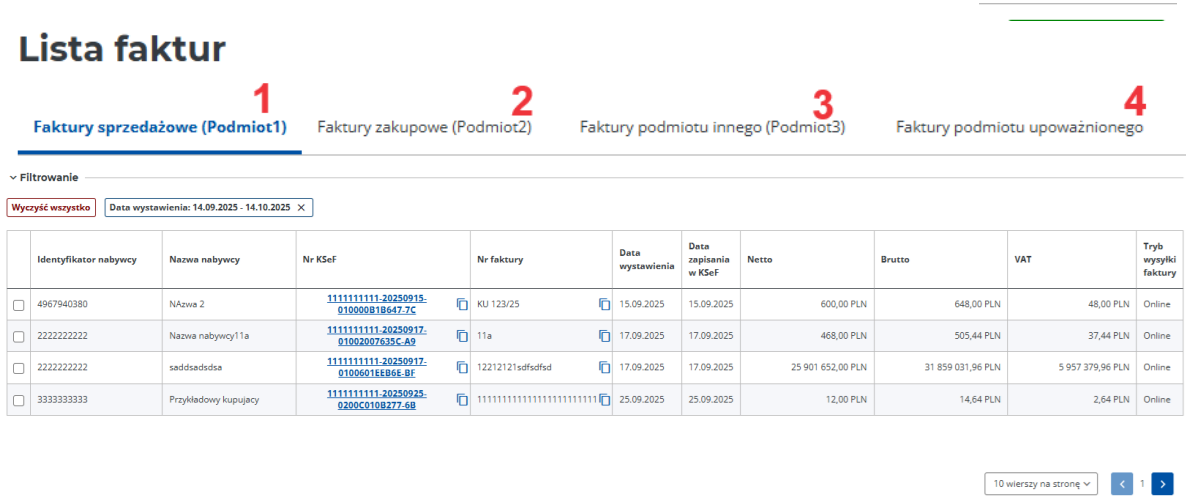
Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- Na liście faktur znajdują się zakładki dotyczące:
  - faktur sprzedażowych (Podmiot1) [1],
  - faktur zakupowych (Podmiot2) [2],
  - faktur podmiotu innego (Podmiot3) [3],
  - faktur podmiotu upoważnionego [4].
- W zakładce faktur sprzedażowych (**Podmiot1**) widoczne są faktury, w których NIP kontekstu, w którym zalogowany jest użytkownik, wystąpił w danych sprzedawcy. Są to zatem faktury sprzedażowe danego podatnika, w tym wystawione w trybie samofakturowania przez nabywców, wystawione przez ustanowionych przedstawicieli podatkowych oraz wystawione w imieniu podatnika w trybie egzekucji przez komorników sądowych i organy egzekucyjne.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- W zakładce faktur zakupowych (**Podmiot2**) widoczne są faktury, w których NIP kontekstu, w którym zalogowany jest użytkownik, wystąpił w danych nabywcy. Są to zatem faktury zakupowe danego podatnika, w tym wystawione w procedurze samofakturowania. Po uwierzytelnieniu w kontekście identyfikatora złożonego w tej zakładce znajdują się również faktury zakupowe wystawione w ramach procedury samofakturowania VAT-UE,

Tabela faktur zakupowych:

	Identyfikator sprzedawcy	Nazwa sprzedawcy	Nr KSeF	Nr faktury	Data wystawienia	Data zapisania w KSeF	Data otrzymania	Netto	Brutto	VAT	Tryb wysyłki faktury
☐	1139271219	1	1139271219-20250915-01000094FA3B-15	1	15.09.2025	15.09.2025	01.01.1	1,00 PLN	1,23 PLN	0,23 PLN	Online
☐	1139271219	test	1139271219-20250915-010080258B3B-90	123	15.09.2025	15.09.2025	01.01.1	1,00 PLN	1,23 PLN	0,23 PLN	Online

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- W zakładce faktur podmiotu innego (**Podmiot3**) widoczne są faktury, w których NIP kontekstu, w którym zalogowany jest użytkownik, wystąpił w roli innej niż sprzedawca bądź główny nabywca. Może on na takiej fakturze być np. dodatkowym nabywcą, odbiorcą faktury lub faktorem. W tej zakładce widoczne są faktury zawierające NIP członka grupy VAT, NIP jednostki podległej JST lub identyfikator wewnętrzny jednostki wewnętrznej podatnika, jeśli uwierzytelnienie nastąpiło odpowiednio w kontekście NIP członka grupy VAT, NIP jednostki podległej JST, identyfikatora wewnętrznego jednostki wewnętrznej podatnika. Są to zarówno faktury sprzedażowe wystawione w tych kontekstach w modelu uprawnień dla JST, członków grup VAT i jednostek wewnętrznych oraz faktury zakupowe, w których NIP w danych podmiotu innego umieścił sprzedawca,

Tabela faktur podmiotu innego:

	Identyfikator nabywcy	Nazwa nabywcy	Identyfikator sprzedawcy	Nazwa sprzedawcy	Nr KSeF	Nr faktury	Data wystawienia	Data zapisania w KSeF	Netto	Brutto	VAT	Tryb wysyłki faktury
☐		Testowy profil	5555555555	Profil Testowy	5555555555-20250916-010080479552-6F	Kolejny nr	16.09.2025	16.09.2025	100,00 PLN	123,00 PLN	23,00 PLN	Online

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- W zakładce faktur podmiotu upoważnionego widoczne są faktury wyłącznie w sytuacji gdy NIP kontekstu to NIP komornika sądowego lub urzędu obsługującego organ egzekucyjny lub podmiotu, który został ustanowiony przez innego podatnika przedstawicielem podatkowym. Widać tam faktury wystawione w tym kontekście w trybie egzekucji oraz przez przedstawiciela podatkowego czyli takie, w których NIP kontekstu wystąpił na fakturze w sekcji danych podmiotu upoważnionego.

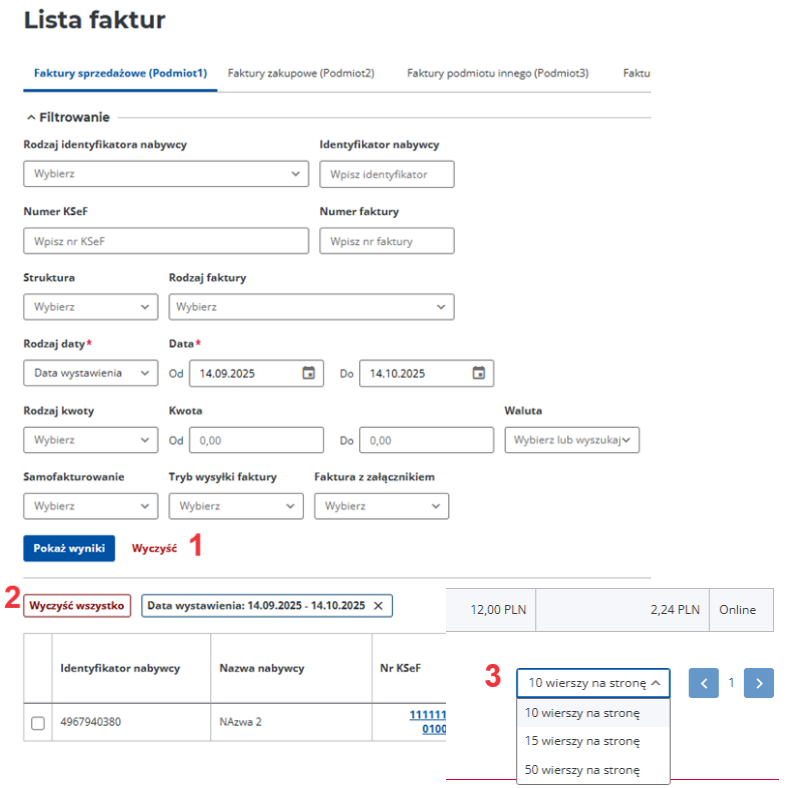
- Tabele na poszczególnych listach zawierają podstawowe informacje o danej fakturze w tym numer KSeF, numer nadany przez wystawcę, dane kontrahenta/ów, datę wystawienia, dane kwotowe, tryb wysyłki. W przypadku faktur zakupowych zawarta jest dodatkowo informacja o dacie otrzymania faktury.

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- Na każdej z list możliwe jest rozwiniecie filtrów. Wyniki można filtrować według kryteriów odpowiadających nazwom kolumn tabeli danej listy oraz innych istotnych informacji jak np. waluta faktury, to czy faktura jest wystawiona w trybie samofakturowania, to czy posiada załącznik,
- Domyślnie wyświetlane są faktury wystawione w ciągu ostatnich 30 dni,
- W razie potrzeby możliwe jest usuwanie wszystkich zadanych kryteriów filtrowania za pomocą jednego z dwu przycisków [1], z których **Wyczyść wszystko** [2] jest widoczny także gdy lista nie jest rozwinięta i powoduje dodatkowo ponowne uruchomienie wyszukiwania według domyślnego kryterium,
- Pod tabelą znajduje się przycisk określający **stronicowanie** [3], czyli liczbę faktur wyświetlanych na jednej stronie. Domyślnie jest to 10 faktur.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

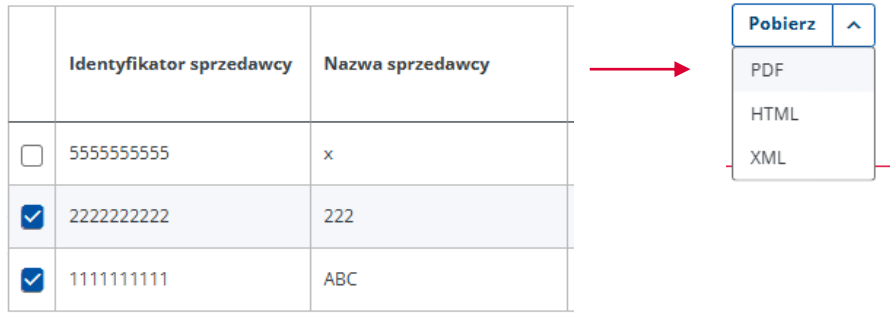
Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- Na każdej z list możliwe jest zaznaczenie jednej lub większej liczby faktur w celu pobrania ich w wersji zwizualizowanej PDF, HTML lub w wersji oryginalnej xml,
- Przycisk pobierania skutkuje zapisaniem pliku lokalnie na komputerze zgodnie z ustawieniami używanej przeglądarki internetowej,
- Faktury w wersji zwizualizowanej PDF i HTML opatrzone są kodem QR i linkiem weryfikacyjnym zgodnie z wymogami ustawy o VAT.





KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

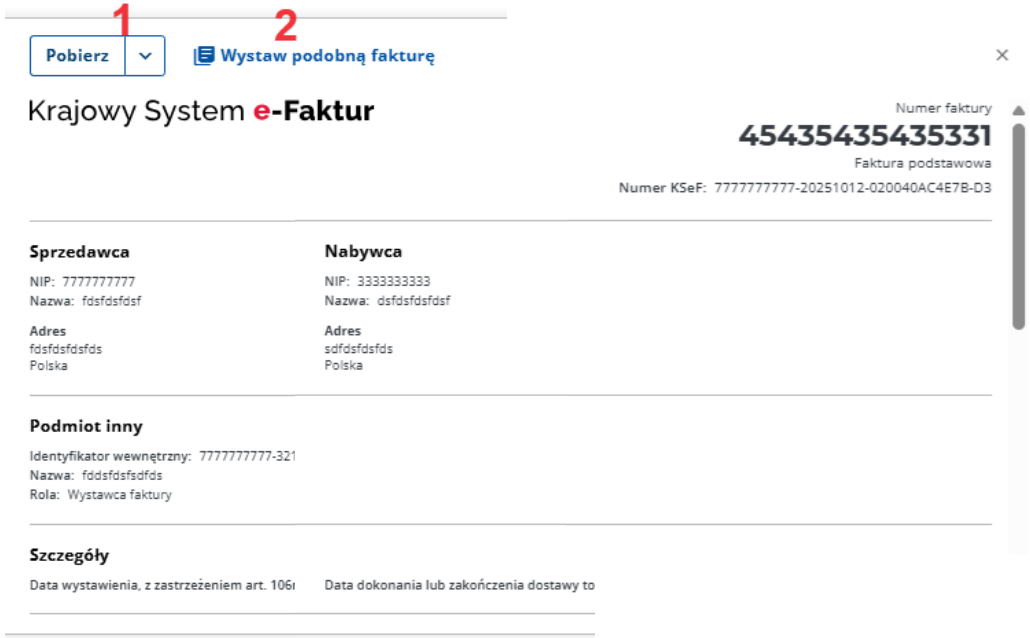
Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności listy faktur

- Klikniecie na liście w wiersz danej faktury otwiera tzw. wewnętrzny podgląd faktury, analogiczny jak wizualizacje PDF i HTML,
- U góry podglądu oprócz **przycisku pobierania** [1] działającego w sposób identyczny jak przedstawiono na poprzednim slajdzie znajduje się także przycisk **Wystawiania podobnej faktury** [2], który umożliwia przejście do edycji faktury tego samego rodzaju w formularzu wystawiania faktury, w oparciu o dane zawarte w fakturze, z poziomu której przycisku użyto. Dane oczywiście podlegają edycji.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Pobieranie Urzędowego Poświadczenia Odbioru

Historia sesji

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

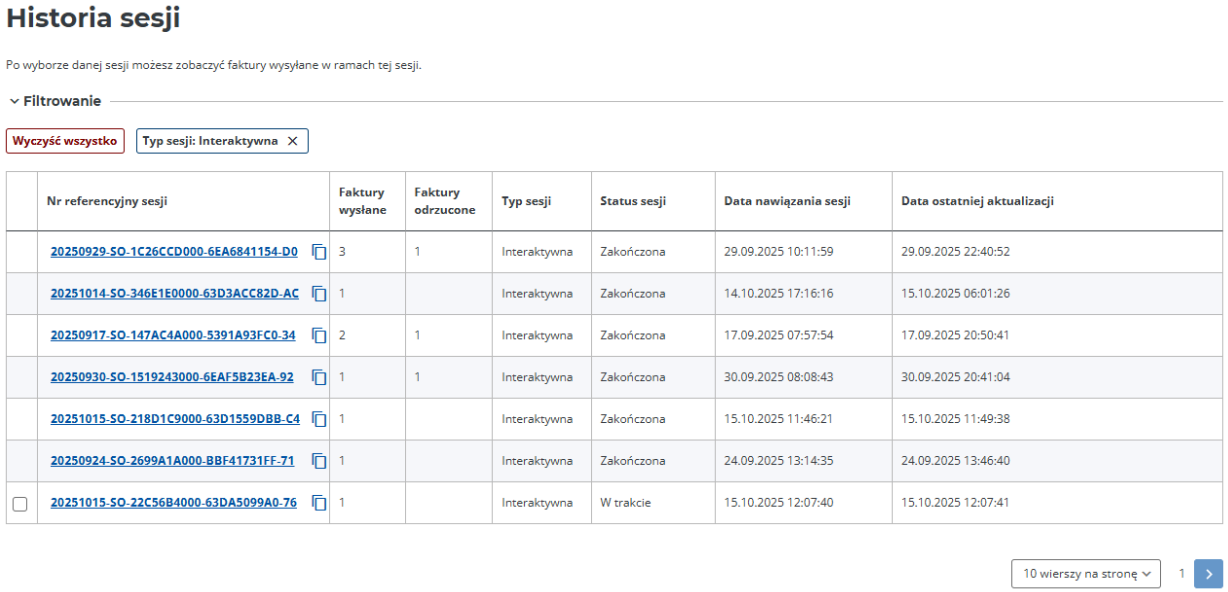
Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności historii sesji

- Każdy uwierzytelniony użytkownik widzi numery swoich sesji, w tym historycznych. Właściciel i użytkownicy z uprawnieniem do przeglądania historii sesji widzą także numery sesji dotyczące danego kontekstu zainicjowane przez innych użytkowników,
- Tabela zawiera także informacje o liczbie faktur wysłanych w danej sesji i liczbie odrzuconych. O typie sesji, czyli czy sesja jest interaktywna czy wsadowa. O statusie sesji, czyli czy trwająca, czy zakończona. O datach nawiązania sesji i ostatniej aktywności w ramach sesji.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

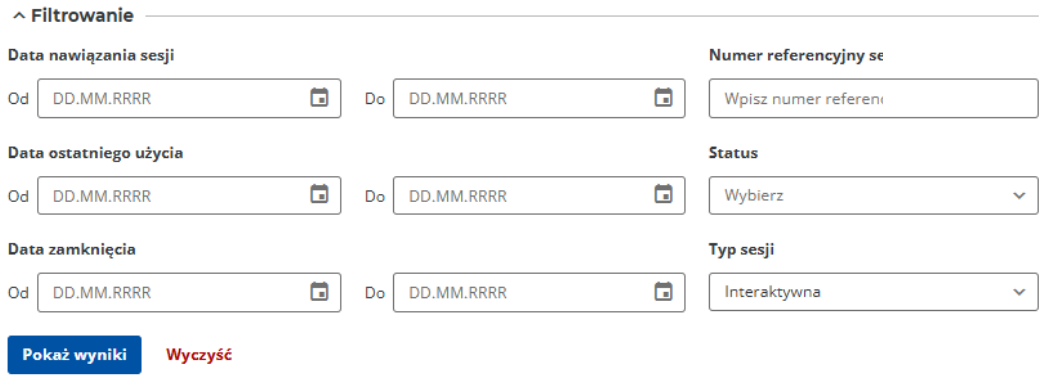
Funkcjonalności historii sesji

	Nr referencyjny sesji	Faktury wysłane	Faktury odrzucone	Typ sesji	Status sesji	Data nawiązania sesji	Data ostatniej aktualizacji
☑	20251015-SO-22C56B4000-63DA5099A0-76	1		Interaktywna	W trakcie	15.10.2025 12:07:40	15.10.2025 12:07:41

Zakończ sesję

10 wierszy na stronę 1

- Przy sesji aktualnie znajduje się **checkbox** umożliwiający jej zaznaczenie w celu wymuszenia zakończenia sesji, co nie oznacza automatycznego wylogowania,
- Lista historii sesji posiada **opcje filtrowania**. Wyniki można filtrować według kryteriów odpowiadających nazwom kolumn tabeli.

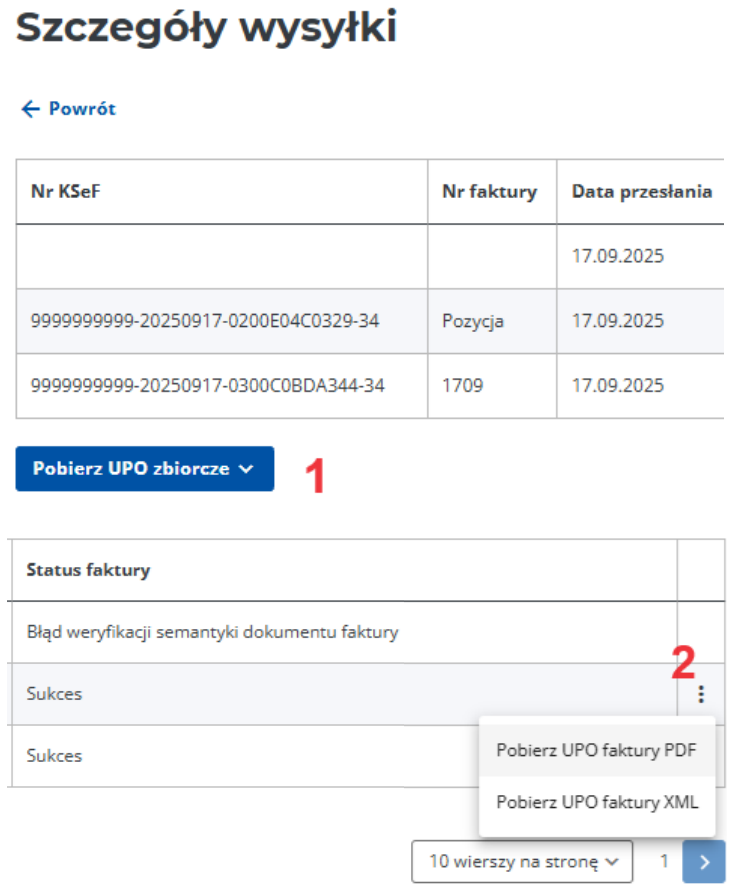


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności historii sesji

- Po kliknięciu w wiersz tabeli dotyczący sesji widoczne są szczegóły wysyłki. Wiersze tej tabeli dotyczą poszczególnych faktur wysyłanych w danej sesji, zarówno tych przetworzonych prawidłowo jak i odrzuconych. Dla faktur prawidłowo przetworzonych dostępny jest numer KSeF danej faktury. Pozostałe informacje to numer faktury nadawany przez wystawcę, data przesłania, status przetworzenia faktury,
- Jeśli szczegóły sesji dotyczą sesji wcześniej zakończonej dostępna jest opcja pobrania **UPO zbiorczego** [1] dla danej sesji.
- Przy poszczególnych fakturach prawidłowo przetworzonych dostępna jest opcja pobierania **UPO dotyczącego pojedynczej faktury** [2].
- Oba rodzaje UPO można pobrać w formacie XML lub PDF.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Funkcjonalności historii sesji

- Jeśli szczegóły dotyczą sesji aktualnie trwającej brak jest możliwości pobrania UPO zbiorczego. Możliwe jest wyłącznie pobranie UPO dotyczącego konkretnej faktury.



Pobieranie UPO nie jest obowiązkowe. Jeśli faktura posiada numer KSeF oznacza to, że została prawidłowo przetworzona i stan ten nie ulegnie już zmianie.

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Funkcjonalność tokenów

Generowanie i unieważnianie tokena

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

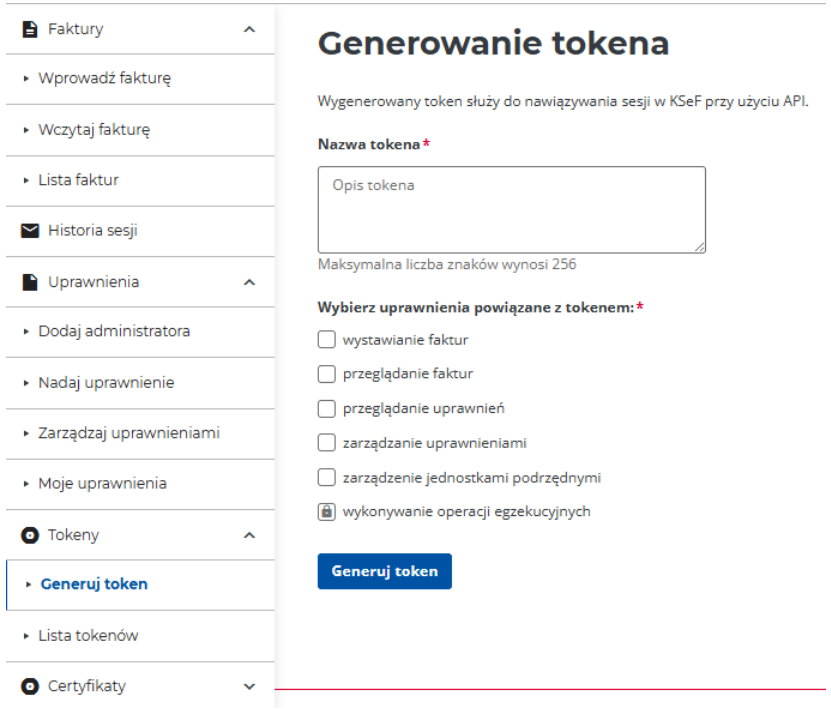
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Generowanie tokena

- Właściciel kontekstu oraz każdy uwierzytelniony użytkownik ma możliwość wygenerowania tokena,
- Generując token należy określić zakres uprawnień powiązanych z tym tokenem oraz jego nazwę,
- Zakres może obejmować jedno lub więcej uprawnień,
- Zakres nie może być szerszy niż zakres uprawnień posiadanych przez danego użytkownika, w kontekście w którym nastąpiło uwierzytelnienie.

Funkcjonalność tokenów będzie utrzymywana w KSeF do końca 2026 r. Docelowo certyfikaty KSeF służące do uwierzytelniania mają zastąpić tokeny



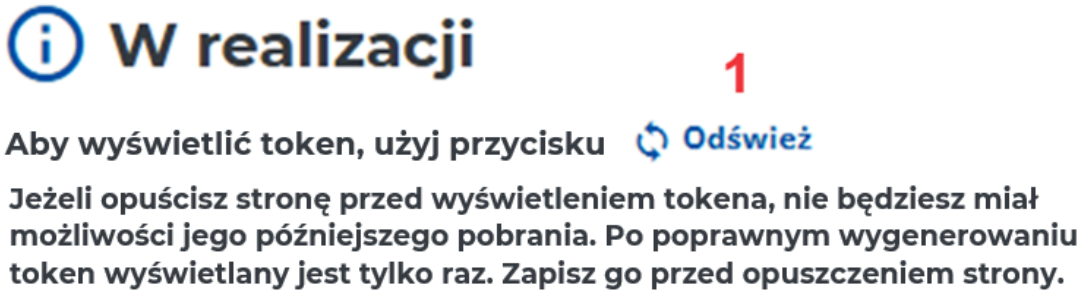
KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Generowanie tokena

- Po wygenerowaniu tokena użytkownik otrzymuje komunikat informujący o tym, że proces jest w realizacji,
- Na tym etapie ma możliwość **odświeżenia statusu procesu** [1].

Należy odświeżyć. W przeciwnym wypadku użytkownik nie będzie miał możliwości skopiowania tokena.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Generowanie tokena

- Po odświeżeniu statusu użytkownik jest informowany o pomyślnym zakończeniu procesu,
- Na tym etapie dodatkowo ma możliwość skopiowania numeru tokena. Musi to koniecznie zrobić gdyż numer ten nie będzie już nigdzie indziej w przyszłości widoczny,
- Jeśli użytkownik nie zapisze numeru tokena ma możliwość ponownego wygenerowania tokena nawet w tym samym zakresie powiązanych uprawnień.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Generowanie tokena

- Token umożliwia uwierzytelnienie w programach komercyjnych, których autor przewidział możliwość autoryzacji tokenem
- Po uwierzytelnieniu tokenem użytkownik posiada zakres uprawnień, które wybrano jako powiązane z tokenem w momencie jego generowania
- Działania podejmowane po uwierzytelnieniu tokenem w KSeF są przypisywane użytkownikowi, który token generował. Nie należy udostępniać tokena innym osobom

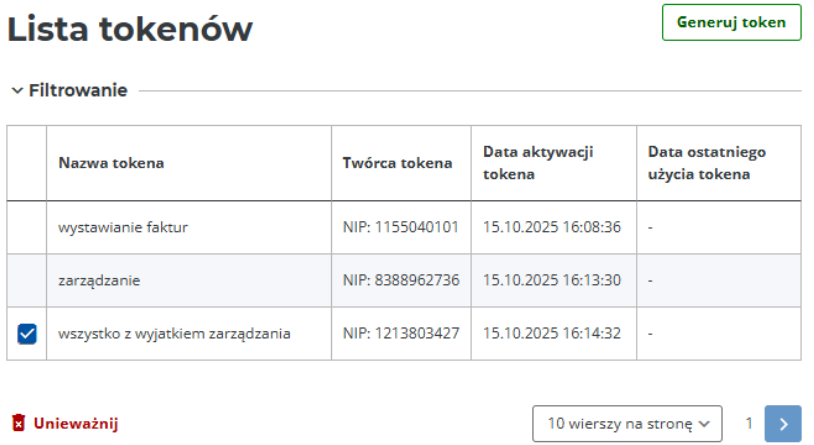


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Lista tokenów

- Na liście tokenów każdy użytkownik widzi wygenerowane przez siebie aktywne tokeny,
- Właściciel, użytkownik z uprawnieniem do zarządzania uprawnieniami oraz użytkownik z uprawnieniem do przeglądania uprawnień widzą wszystkie aktywne tokeny wygenerowane w danym kontekście,
- Unieważnić można token wygenerowany przez siebie,
- Właściciel oraz użytkownik z uprawnieniem do zarządzania uprawnieniami mogą unieważniać także tokeny wygenerowane przez inne osoby w danym kontekście,
- Przy tokenach, które uwierzytelniony użytkownik może unieważnić dostępny jest checkbox umożliwiający zaznaczenie tokena i unieważnienie go,

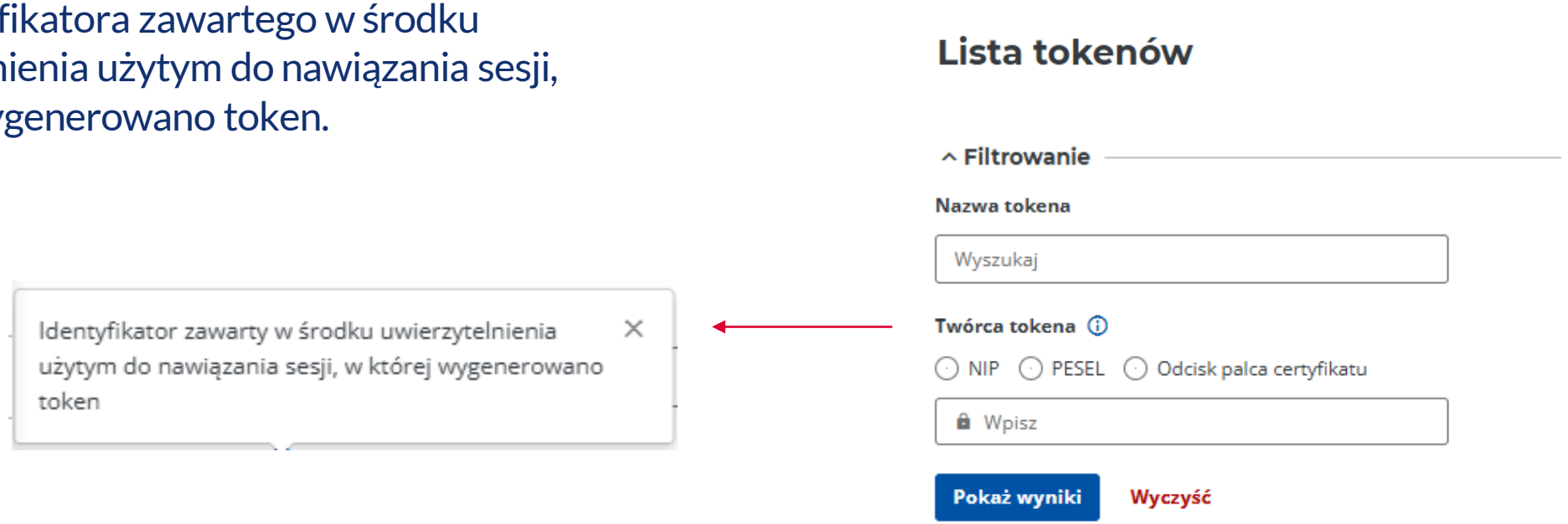


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Lista tokenów

- Lista tokenów posiada opcje filtrowania. Wyniki można filtrować według nazw tokenów oraz identyfikatora zawartego w środku uwierzytelnienia użytym do nawiązania sesji, w której wygenerowano token.

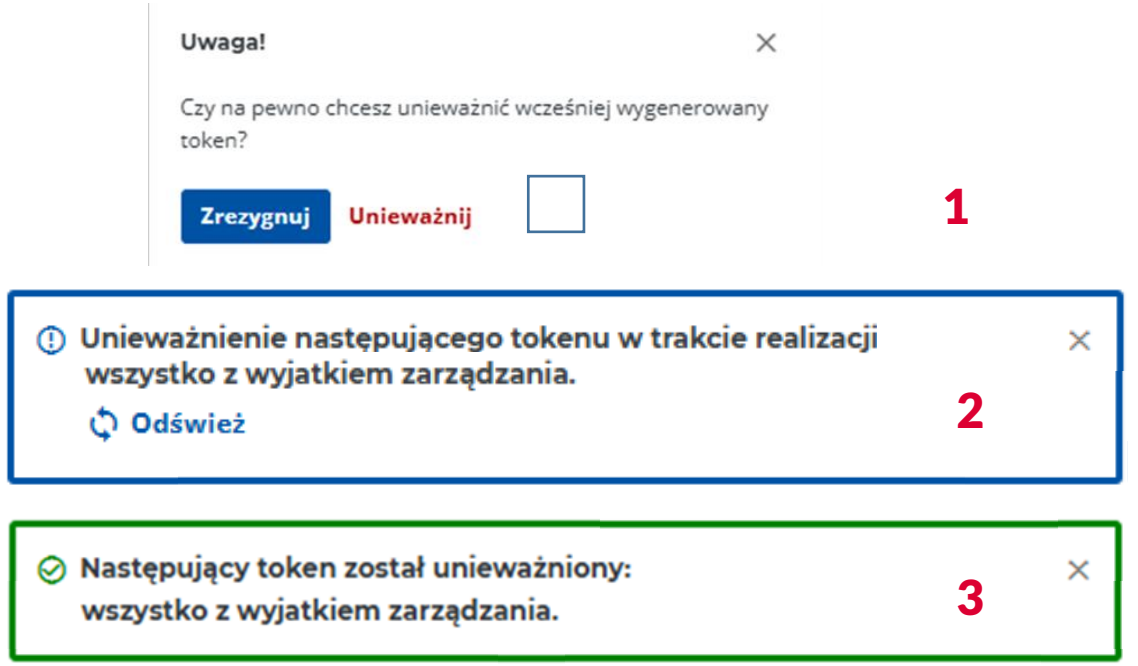


KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Unieważnianie tokena

- Po zaznaczeniu tokena i kliknięciu unieważnij pojawia się komunikat wymagający **potwierdzenia chęci unieważnienia tokena** [1],
- Jego potwierdzenie skutkuje komunikatem o **statusie w trakcie przetwarzania** [2],
- Po odświeżeniu statusu pojawia się komunikat informujący o **unieważnieniu tokena** [3]. Lista aktywnych tokenów przestaje uwzględniać unieważniony token.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Strona dedykowana KSeF – witryna Ministerstwa Finansów

Tutaj uzyskasz pomoc w zakresie KSeF

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

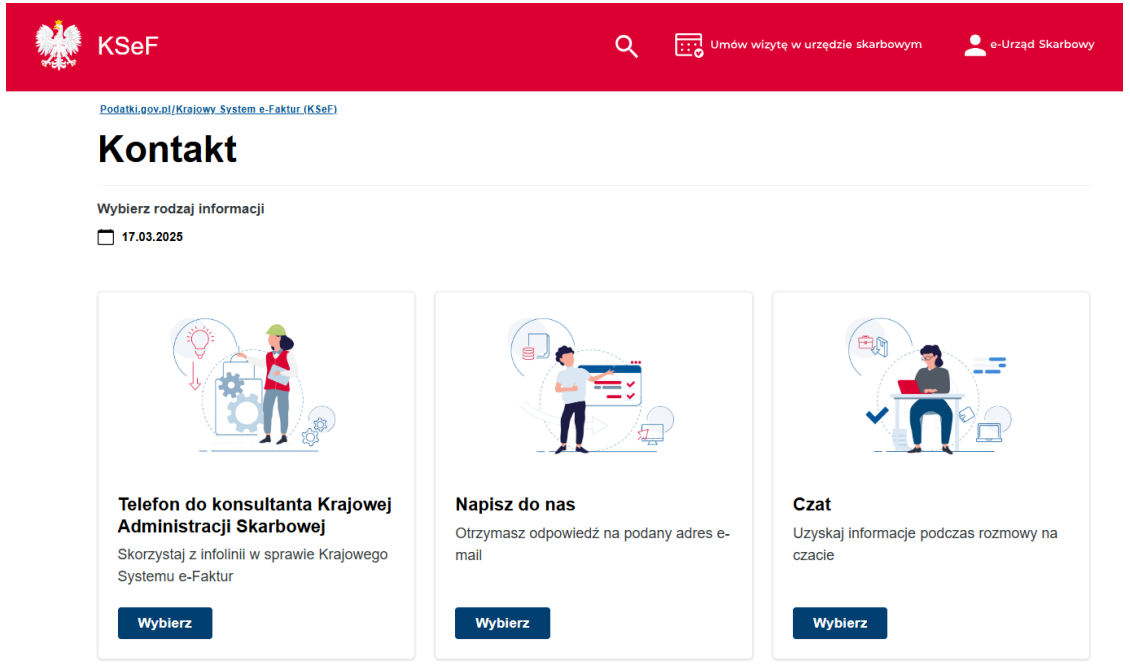
Krajowy System e-Faktur

Gdzie uzyskać pomoc w zakresie KSeF?

Głównym źródłem informacji o KSeF jest strona: https://ksef.podatki.gov.pl/

Nowa jeszcze bardziej dostosowana do potrzeb użytkownika odsłona strony została już udostępniona. Zachęcamy do jej odwiedzenia.

Na stronie https://ksef.podatki.gov.pl/ znajdziesz informacje dotyczące KSeF w tym odpowiedzi na pytania, broszury informacyjne, materiały techniczne oraz wiele innych informacji, które przybliżą ci tematykę KSeF.



KRAJOWY PLAN ODBUDOWY
Rzeczpospolita Polska
Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU

Krajowy System e-Faktur

Ministerstwo Finansów

Krajowa Administracja Skarbowa

Dziękujemy za uwagę

Zapraszamy na kolejne spotkania z cyklu Środy z KSeF 2.0

Szczegóły spotkań znajdują się na stronach internetowych jednostek KAS

MF_GOV_PL
KAS_GOV_PL

gov.pl.finanse
gov.pl.kas

Ministerstwo Finansów
Krajowa Administracja Skarbowa

ministerstwo-finansow

ksef.podatki.gov.pl

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY

Rzeczpospolita Polska

Sfinansowane przez Unię Europejską NextGenerationEU