

— KSeF EKSPERT

WDROŻENIE KSeF PROSTSZE, NIŻ MYŚLISZ

E-faktura co to takiego i jakie
dokumenty znajdziemy w KSeF?

Idzie KSeF 2.0

1. E-faktura co musisz wiedzieć?

E-faktura (inaczej faktura ustrukturyzowana) to nie to samo co faktura elektroniczna wykorzystywana w obrocie w formatach elektronicznych, np. PDF.

Z e-fakturą będziemy mieć do czynienia wyłącznie w razie skutecznego przesłania faktury do Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF).

Faktura będzie mogła być skutecznie przesłania do Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) wyłącznie w przypadku dochowania jej formatu – xml – oraz struktury jaka została narzucona przez Ministerstwo Finansów.

Struktura e-faktury oznacza zachowanie elementów treści faktury zgodnych z tzw. schemą – docelowo schemą FA(3).

Zachowanie schemy i skuteczne przesłanie faktury do Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) pozwoli na nadanie jej przez system numer identyfikacyjnego KSeF, tzw. KSeF ID.

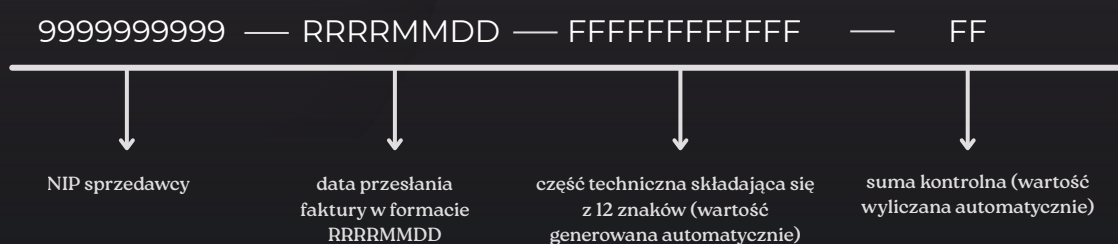
KSeF ID będzie stanowił odrębny numer e-faktury, nadawany przez system i funkcjonujący obok numeru i serii faktury nadawanego przez wystawcę.

Jedynie prawidłowo przesłana do KSeF faktura wraz z nadanym KSeF ID stanowić będzie dokument spełniający ustawową definicję e-faktury.

Poza kilkoma wyjątkami, nie będzie możliwości wystawiania faktur w formie papierowej lub elektronicznej, tak jak to ma miejsce obecnie.

2. KSeF ID

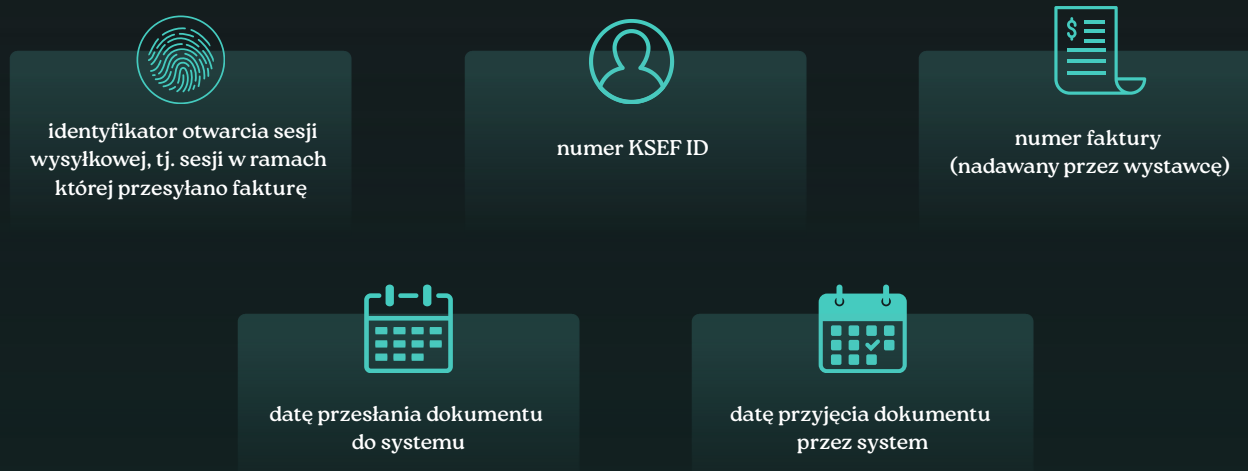
KSeF ID e-faktury to 35 znakowy numer identyfikacyjny nadawany przez system KSeF.



3. UPO

Potwierdzeniem przesłania e-faktury do KSeF i nadanie jej numeru KSeF ID będzie UPO, czyli urzędowe potwierdzenie odbioru dokumentu elektronicznego.

Dokument ten będzie obejmował takie dane jak:



4. Co znajdę w KSeF?



KSeF służyć ma wyłącznie do e-fakturowania, a więc będzie obejmował wymianę pomiędzy sprzedawcą a nabywcą wszelkich dokumentów uznanych przez ustawę o VAT za faktury, niezależnie od jej rodzaju (np. zwykła faktura, zaliczka, rozliczenie zaliczki, korekta), czy stosowanych zasad rozliczenia transakcji (np. stawka 0%, stawka podstawowa, odwrotne obciążenie, czy świadczenie zwolnione).



W KSeF nie znajdziemy jednak innych dokumentów aniżeli faktura VAT.



Poza obiegiem KSeF znajdują się więc m.in. takie dokumenty jak: paragony, rachunki, noty księgowe, czy tzw. faktury pro-forma lub faktury wewnętrzne (np. z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, czy importu usług).



Poza dedykowanym dla niektórych branż (np. dostawców mediów, czy telekomunikacyjnych) załącznikiem ustrukturyzowanym, w KSeF nie dołączymy jakichkolwiek załączników dotyczących naszej sprzedaży.



W efekcie, wszelkie protokoły, specyfikacje, czy inne dokumenty około-sprzedażowe funkcjonować będą poza systemem.



SKONTAKTUJ SIĘ Z NAMI:

✉ ksef@ltca.pl

🌐 www.akademialtca.pl/ksef



KAJETAN KUBICZ

ADWOKAT

e-mail: kajetan.kubicz@ltca.pl

+ 48 510 236 828



LTCA Zarzycki Niebudek Kubicz sp.k.
ul. Miodowa 1, 00 - 080 Warszawa
biuro@ltca.pl