

— KSeF EKSPERT

WDROŻENIE KSeF PROSTSZE, NIŻ MYŚLISZ

KSeF: podstawowe zasady
doreczeń i odbioru e-faktury

Idzie KSeF 2.0

1. Wystawienie e-faktury i działania następne



Po wystawieniu e-faktury w Krajowym Systemie e-Faktur, z reguły nie musisz wykonywać żadnych czynności.



System nie będzie wymagał od Ciebie odnotowywania, czy odbiorca widział e-fakturę, zaakceptował ją lub pobrał. Okoliczności tych system nie odnotowuje w żaden sposób.



Zasadą będzie aby polscy przedsiębiorcy posługujący się numerem NIP, zarówno czynni podatnicy VAT jak i podatnicy VAT zwolnieni (niezależnie od okoliczności zarejestrowania w wykazie podatników), wymieniali się e-fakturami w KSeF.



Posłużenie się wizualizacjami e-faktury poza systemem zależeć będzie wyłącznie od ich woli (np. dla celów doręczenia dokumentu wraz z załącznikami) i nie będzie miało wpływu na datę obioru e-faktury, którą pozostanie data przyjęcia jej przez system, tj. data nadania KSeF ID.



Wyjątkiem będzie współpraca z podmiotami zagranicznymi, np. podatnikami podatku od wartości dodanej (VAT UE).



Wówczas, doręczenie wizualizacji e-faktury poza KSeF wraz z odpowiednim oznaczeniem kodem QR będzie wskazane. Wystawca powinien się porozumieć z odbiorcą co do sposobu doręczenia dokumentu (np. w postaci elektronicznej na adres email).



Kolejnym wyjątkiem będzie również współpraca z konsumentami, tj. z podmiotami nieprowadzącymi działalności gospodarczej i nieposługującymi się NIP.



W takich przypadkach wystawienie e-faktury w KSeF zależeć będzie od woli wystawcy. Ten jednak będzie mógł przestać na fakturowaniu w formie papierowej lub elektronicznej, na zasadach dotychczasowych. W pozostałych wypadkach możliwości pominięcia KSeF nie będzie.

2. Odbiór e-faktury

Z pominięciem wyżej wspomnianych wyjątków, po wystawieniu e-faktury w Krajowym Systemie e-Faktur ta będzie dostępna dla nabywcy.

Odbiorca nie będzie musiał wykonywać żadnych czynności, w tym nie będzie konieczna jakakolwiek akceptacja lub pobranie e-faktury.

E-faktura zostanie odebrana z mocy prawa i będzie rodziła skutki podatkowe. Niemniej, jeśli odbiorca nie będzie się zgadzać z e-fakturą, nie będzie wymogu uwzględnienia jej w JPK po stronie zakupów.



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