

— KSeF EKSPERT

WDROŻENIE KSeF PROSTSZE, NIŻ MYŚLISZ

Wizualizacje vs.
potwierdzenia transakcji

Obieg dokumentacji w czasie niedostępności KSeF lub w offline 24

1. Offline24 / offline (niedostępność KSeF)

Jeśli - z założenia krótkotrwale - opóźniasz wysyłkę faktury (pliku xml) do KSeF i z uwagi na własną specyfikę działalności lub awarię systemów po Twojej stronie stosujesz tryb offline24, bądź z przyczyn planowanej niedostępności KSeF po stronie rządowej stosujesz tryb offline (niedostępność) to pamiętaj, że Twój nabywca posiadający polski NIP i tak odbierze tą fakturę dopiero jak ta znajdzie się w KSeF i będzie miała przypisany KSeF ID.

Przepisy ustawy nie regulują wprost zakazu ani prawa do posłużenia się wizualizacją takiej faktury (pliku xml), jednak Ministerstwo Finansów uznaje za niepożądane posługiwanie się takimi dokumentami i w miejsce wizualizacji proponuje posługiwanie się tzw. "potwierdzeniem transakcji".

Dokument ten powinien posiadać nazwę „potwierdzenie transakcji” oraz poniższe elementy:

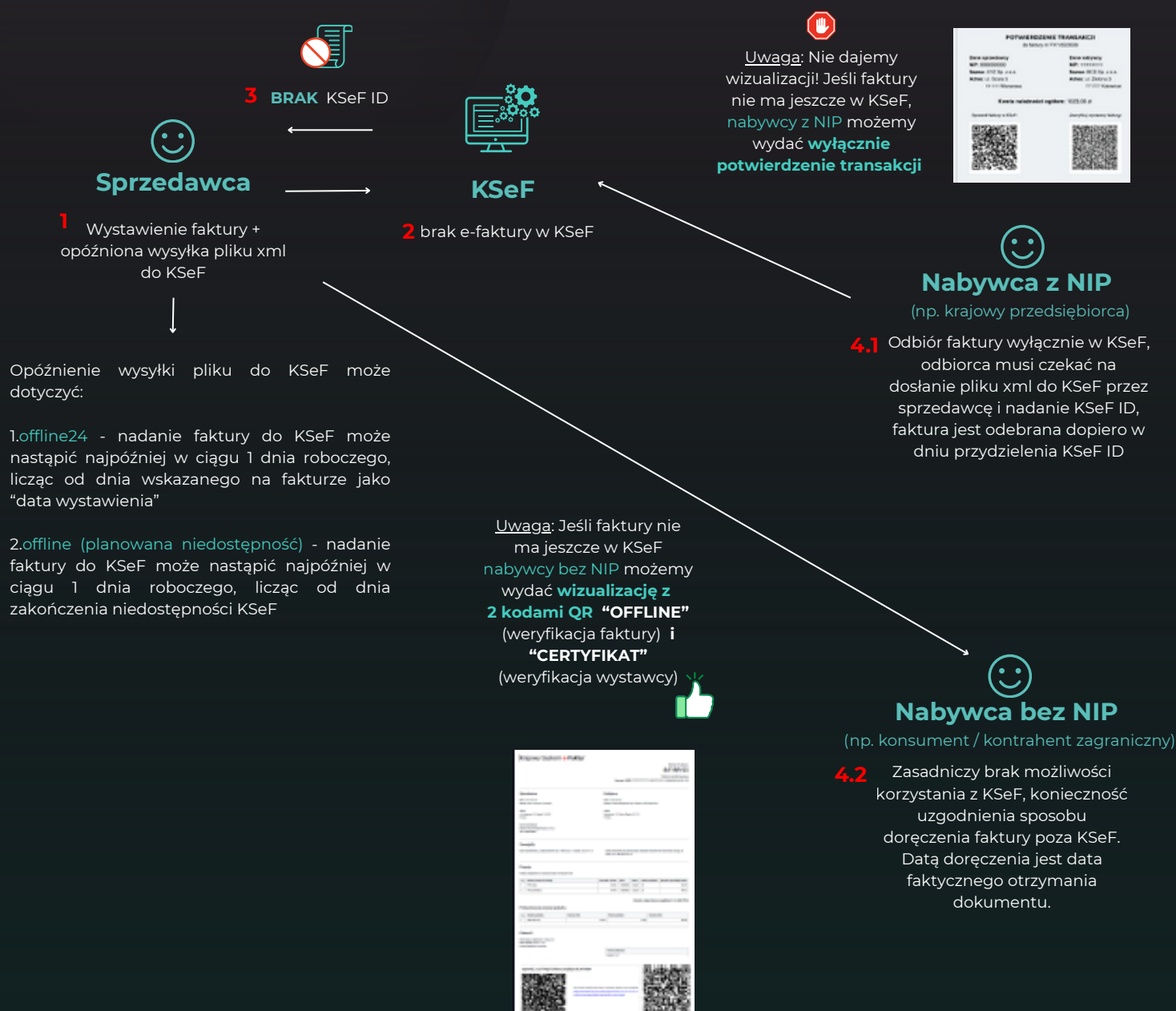
- o dane sprzedawcy - nazwę, identyfikator podatkowy NIP, adres,
- o dane nabywcy - nazwę, identyfikator podatkowy NIP/inny identyfikator lub informację o braku identyfikatora, adres,
- o numer faktury nadany przez sprzedawcę,
- o kwotę należności ogółem,
- o dwa kody QR/linki, z czego pierwszy zapewnia dostęp do faktury i weryfikację danych z faktury i ma oznaczenie „sprawdź fakturę w KSeF” (w miejsce oznaczenia “Offline”), a drugi pozwala na weryfikację tożsamości wystawcy faktury i ma oznaczenie „zweryfikuj wystawcę faktury” (w miejsce oznaczenia “Certyfikat”).

2. Nabywcy bez NIP

Jedynie wobec nabywców bez polskiego NIP (w szczególności wobec konsumentów lub kontrahentów zagranicznych) możesz wygenerować wizualizację offline.

Podmioty nieposiadające polskiego NIP z zasady nie są objęte KSeF, stąd konieczne jest aby uzgodnić z nimi sposób doręczenia faktur offline, np. jako wizualizacji doręczanych elektronicznie na określony adres e-mail. Pamiętaj jednak, że wprowadzenie do obiegu wizualizacji offline nie zastępuje Twoich obowiązków KSeF i wciąż fakturą tą (plik xml) musisz dostać w odpowiednim terminie do KSeF.

Wizualizacje vs. potwierdzenia transakcji





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