

Krajowy System e-Faktur (KSeF) 2026

Przejdź do produktu na ksiegarnia.beck.pl

Spis treści

O Autorach	XI
Wykaz skrótów	XIII
Wprowadzenie	XVII
Rozdział I. Podstawowe informacje, zakres podmiotowy i przedmiotowy KSeF <i>(Janina Fornalik – pkt 2, Marek Przybylski – pkt 1, 3, 4)</i>	1
1. KSeF na tle rozwiązań w innych krajach UE oraz zmian w ramach ViDA	1
1.1. Podobne rozwiązania w innych krajach UE	1
1.2. KSeF a reforma VAT w ramach ViDA	6
2. Harmonogram wdrożenia KSeF	10
3. Podmioty podlegające obowiązkowi korzystania z KSeF	12
3.1. Podatnicy objęci obowiązkowym KSeF – zasada powszechności obligatoryjnego KSeF	13
3.2. Podatnicy posiadający w Polsce stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej	16
4. Transakcje podlegające obowiązkowi dokumentowania fakturą ustrukturyzowaną	22
4.1. Sprzedaż na rzecz podatników	22
4.2. Sprzedaż na rzecz konsumentów	23
4.3. Wewnątrzspółnotowa sprzedaż towarów na odległość	25
4.4. Sprzedaż zwolniona z VAT	25
4.5. Eksport towarów i WDT	26
4.6. WDT nowych środków transportu	26
4.7. Usługi na rzecz podmiotów zagranicznych	27
4.8. Zaliczki na poczet sprzedaży	29
4.9. Procedury i sytuacje szczególne	30
4.10. Transakcje zakupu od podmiotów zagranicznych	30
4.11. Transakcje wyłączone z KSeF w drodze rozporządzenia	30
4.12. Regulacje przejściowe	31
Rozdział II. Cechy Krajowego Systemu e-Faktur <i>(Magdalena Krzemińska)</i>	37

1. Podstawowe założenia (funkcje) systemu	37
1.1. Uwagi wprowadzające	37
1.2. Udostępnienie faktury ustrukturyzowanej	40
1.2.1. Zasady i forma udzielenia zgody w okresie dobrowolnym	41
1.2.2. Skutki braku zgody odbiorcy faktury w systemie dobrowolnym	41
1.2.3. Udostępnianie faktur w systemie obowiązkowym	42
1.2.4. Wydanie tzw. potwierdzenia transakcji nabywcy krajowemu z NIP ...	44
2. Nadawanie uprawnień do korzystania z KSeF	46
2.1. Rodzaje uprawnień	46
2.2. Modele nadawania uprawnień	49
2.2.1. Standardowy model uprawnień	49
2.2.2. Samofakturowanie	51
2.2.3. Model uprawnień stworzony dla JST i grup VAT	53
2.2.4. Inne modele uprawnień	56
2.3. Dane niezbędne do nadania oraz odebrania uprawnień	58
2.4. Sposoby uwierzytelnienia	59
2.5. Certyfikat KSeF	59
2.6. Formularz ZAW-FA	63
3. Wystawianie e-faktur w KSeF	68
3.1. Zagadnienia ogólne	68
3.2. Data wystawienia e-faktury	72
3.3. Urzędowe Poświadczenie Odbioru	73
3.4. Numer KSeF	74
4. Odbiór faktury	76
4.1. Zagadnienia ogólne	76
4.2. Data otrzymania e-faktury	79
4.3. Udostępnianie faktury poza KSeF	80
4.4. Sposoby oznaczania faktur	81
5. Sposoby korzystania z KSeF	83
5.1. Interfejs służący do programowania aplikacji (API)	83
5.2. Aplikacja Podatnika KSeF/aplikacja e-mikrofirma/Aplikacja mobilna KSeF	84
5.2.1. Wystawianie faktur	85
5.2.2. Odbiór faktur	85
5.2.3. Historia sesji	86
5.2.4. Uprawnienia	86
5.2.5. Tokeny	87
5.2.6. Jednostki zależne	87
5.2.7. Identyfikatory zbiorcze	88
6. Archiwizacja faktur	88

Rozdział III. Zakres danych faktury ustrukturyzowanej (Paweł Mitkowski)	89
1. Faktura ustrukturyzowana jako kolejna postać faktury	89
2. Rodzaje faktur wystawianych w KSeF	92
3. Elementy faktury ustrukturyzowanej	95
3.1. Ogólny opis struktury faktury	95
3.2. Nagłówek	97
3.3. Dane identyfikacyjne podmiotów	98
3.3.1. Węzeł „Podmiot1”	98
3.3.2. Węzeł „Podmiot2”	100
3.3.3. Węzeł „Podmiot3”	104
3.3.4. Węzeł „PodmiotUpowazniony”	107
3.4. Węzeł „Fa”	110
3.4.1. Podsumowanie wartości transakcji dokumentowanych fakturą	112
3.4.2. Węzeł „Adnotacje”	117
3.4.3. Węzeł „Zwolnienie”	119
3.4.4. Węzeł „Nowe środki transportu”	121
3.4.5. Procedura marży	124
3.4.6. Pole „Rodzaj faktury”	125
3.4.7. Dane dla faktur korygujących	126
3.4.8. Węzeł „Zaliczka częściowa”	129
3.4.9. Pozostałe dane	129
3.4.10. Węzeł „FaWiersz”	131
3.4.11. Węzeł „Rozliczenie”	134
3.4.12. Węzeł „Platnosc”	134
3.4.13. Węzeł „WarunkiTransakcji”	138
3.4.14. Węzeł „Zamowienie”	141
3.5. Stopka faktury	143
3.6. Węzeł „Zalacznik”	143
4. Informacje dodatkowe	146
4.1. Informacje dodatkowe na fakturach ustrukturyzowanych	146
4.2. Informacje dodatkowe na wizualizacji faktur ustrukturyzowanych	147
5. Załączniki do faktur ustrukturyzowanych	148
5.1. Sposoby dostarczania załączników kontrahentom	148
5.2. Załączniki jako integralna część faktury	150
Rozdział IV. Rodzaje faktur i inne dokumenty (Klaudyna Matusiak-Frey)	153
1. Faktury ustrukturyzowane a faktury pro forma i inne dokumenty	153
1.1. Faktury pro forma	153
1.2. Faktura wewnętrzna	154
1.3. Noty księgowo (uznaniowe i obciążeniowe)	154

1.4. Noty korygujące	154
1.5. Duplikaty faktur	155
1.6. Faktury konsumenckie	155
1.7. Faktury VAT marża	158
1.8. Faktury VAT RR	158
1.9. Dokumenty wydawane przy realizacji zakupów pracowniczych	160
1.10. Załączniki	161
2. Sprzedaż ewidencjonowana na kasie rejestrującej i paragony	162
2.1. Faktura wystawiana do paragonu	162
2.2. Faktury uproszczone	164
3. Faktury w walutach obcych	165
3.1. Szczególne zasady wystawiania faktur w walutach obcych	165
3.2. Wpływ daty wystawienia faktury w KSeF na kurs walutowy	166
4. Samofakturowanie	168
4.1. Uprawnienia	169
4.2. Wymogi schemy	169
4.3. Pozyskanie faktury przez sprzedawcę	169
4.4. Samofakturowanie w relacjach z podmiotami zagranicznymi a obowiązek korzystania z KSeF	170
5. Faktury korygujące	172
5.1. Moment uwzględnienia korekt	173
5.2. Zbiorcze korekty	178
5.3. Anulowanie faktury/Noty korygujące	179
6. KSeF a inne systemy przesyłania faktur elektronicznych	180
6.1. Faktury ustrukturyzowane w zamówieniach publicznych (PEF)	180
6.2. Systemy elektronicznej wymiany danych	181
7. Faktury poza KSeF	182
7.1. Ryzyko podwójnego zafakturowania jednej transakcji	182
7.2. Wizualizacja faktury	184
7.3. Faktury wystawiane w trakcie awarii, niedostępności systemu bądź w trybie offline ²⁴	187
7.3.1. Awaria systemu	187
7.3.2. Niedostępność KSeF	188
7.3.3. Offline ²⁴	189
7.3.4. Oznaczanie faktur wystawionych w trybach szczególnych	189
7.4. Faktury otrzymane w KSeF i poza KSeF	190
7.5. Faktury dla potrzeb celnych	191
Rozdział V. Niedostępność Krajowego Systemu e-Faktur (Magdalena Krzemińska)	193
1. Tryb offline ²⁴	194
2. Tryb <i>offline</i> (niedostępność systemu)	197

3. Tryb awaryjny	199
4. Awaria całkowita	201
5. Korekta techniczna pliku XML	201
Rozdział VI. Sankcje, zmiany w procesach i procedurach wewnętrznych, uproszczenia (<i>Dominika Woroszyło</i>)	205
1. Numer KSeF w przelewach bankowych	205
1.1. Płatności w MPP	205
1.2. Obowiązek podawania numeru KSeF we wszystkich płatnościach	207
1.3. Identyfikator zbiorczy	211
1.4. Podmioty zagraniczne	214
2. Sankcje	215
3. Uproszczenia w związku ze stosowaniem faktur ustrukturyzowanych	219
3.1. Skrócenie standardowego terminu zwrotu VAT do 40 dni	219
3.2. Rozliczanie faktur korygujących <i>in minus</i>	225
3.3. Archiwizowanie faktur w KSeF	226
3.4. Zniesienie obowiązku wysyłania na żądanie organów podatkowych plików JPK_FA	229
Rozdział VII. Proces wdrożenia KSeF, zmiany w procesach i procedurach wewnętrznych (<i>Krzysztof Jaros – pkt 1, 2, Janina Fornalik – pkt 3</i>)	231
1. Wpływ KSeF na procesy związane z wystawianiem, odbiorem i obiegiem faktur – automatyzacja procesów	231
1.1. Wysyłka faktur do kontrahentów	231
1.2. Przechowywanie informacji zwrotnych z KSeF	232
1.3. Dokumentowanie sprzedaży bezpośredniej	233
1.4. Obsługa faktur zakupowych	235
2. Zmiany w procedurach wewnętrznych, umowach i regulaminach	238
3. Przygotowanie do procesu wdrożenia faktur ustrukturyzowanych	240
3.1. Problemy praktyczne i wdrożenie KSeF	240
3.2. Implementacja systemu w firmie	241
3.3. Instrukcja wdrożenia KSeF	242
3.3.1. Podmioty stosujące instrukcję	243
3.3.2. Wzór instrukcji w zakresie przygotowania do procesu wdrożenia KSeF	243

[Przejdź do księgarni →](#)

ksiegarnia.beck.pl