

KSeF w biurze rachunkowym cz.1.

Patrycja Kubiesa

2024-08-09

Do czego służy KSeF?

Służy m.in. do:

- 1) nadawania, zmiany lub odbierania uprawnień do korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur;
- 2) uwierzytelnienia oraz weryfikacji uprawnień do korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur, posiadanych przez podmioty, o których mowa w art. 106nb;
- 3) wystawiania faktur ustrukturyzowanych;
- 4) dostępu do faktur ustrukturyzowanych;
- 5) otrzymywania faktur ustrukturyzowanych;
- 6) przechowywania faktur ustrukturyzowanych;

Kto musi korzystać z KSeF?

Podatnicy są obowiązani wystawiać faktury ustrukturyzowane przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur.

Obowiązek nie dotyczy wystawiania faktur:

- 1) przez podatnika nieposiadającego siedziby działalności gospodarczej ani stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej na terytorium kraju;
- 2) przez podatnika nieposiadającego siedziby działalności gospodarczej na terytorium kraju, który posiada stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej na terytorium kraju, przy czym to stałe miejsce prowadzenia działalności nie uczestniczy w dostawie towarów lub świadczeniu usług, dla których wystawiono fakturę;
- 3) przez podatnika korzystającego z procedur szczególnych, o których mowa w dziale XII w rozdziałach 7, 7a i 9, dokumentujących czynności rozliczane w tych procedurach; (Procedura nieunijna dotycząca niektórych usług , /Szczególna procedura w zakresie świadczenia usług międzynarodowego okazjonalnego przewozu drogowego osób/Szczególna procedura dotycząca sprzedaży na odległość towarów importowanych)
- 4) na rzecz nabywcy towarów lub usług będącego osobą fizyczną nieprowadzącą działalności gospodarczej

Kto może się logować do KSeF??

- 1) podatnik,
- 2) podmioty wskazane przez podatnika,
- 3) podmioty, o których mowa w art. 106c pkt.1,
- 4) osoby fizyczne wskazane przez podmioty, o których mowa w art. 106c,
- 5) osoby fizyczne wskazane w zawiadomieniu o nadaniu lub odebraniu uprawnień do korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur, którym podatnik lub podmioty, o których mowa w art. 106c, nadali uprawnienia do korzystania z tego systemu,
- 6) podmioty inne, niż wymienione w pkt 1-5, wskazane przez osoby fizyczne korzystające z Krajowego Systemu e-Faktur. jeżeli prawo do wskazywania innego podmiotu wynika z uprawnień nadanych tym osobom fizycznym
- uwierzytelnieni w sposób określony w przepisach wydanych na podstawie art. 106r pkt 3.

Jak się logować do KSeF?

Korzystanie z Krajowego Systemu e-Faktur wymaga uwierzytelnienia:

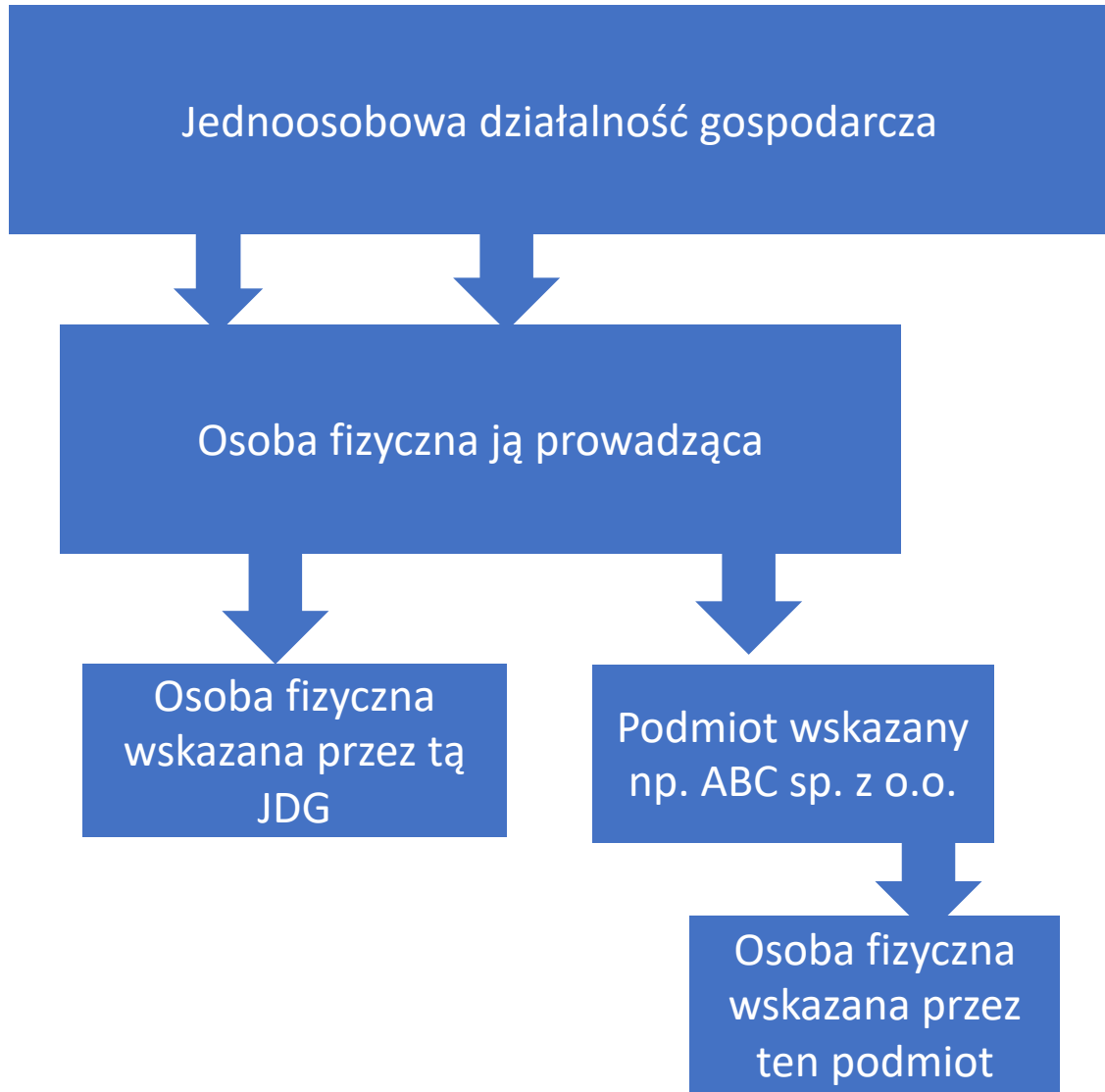
- 1) kwalifikowanym podpisem elektronicznym albo
 - 2) kwalifikowaną pieczęcią elektroniczną, albo
 - 3) podpisem zaufanym, albo
 - 4) wygenerowanym przez Krajowy System e-Faktur, po uwierzytelnieniu się podatnika lub podmiotu uprawnionego w sposób, o którym mowa w pkt 1–3, certyfikatem autoryzacyjnym powiązaniem z parą kluczy szyfrujących, na którą składa się klucz prywatny i klucz publiczny, przypisanym do podatnika lub podmiotu uprawnionego i jego uprawnień
- oraz weryfikacji posiadanych uprawnień

Jak się logować do KSeF?

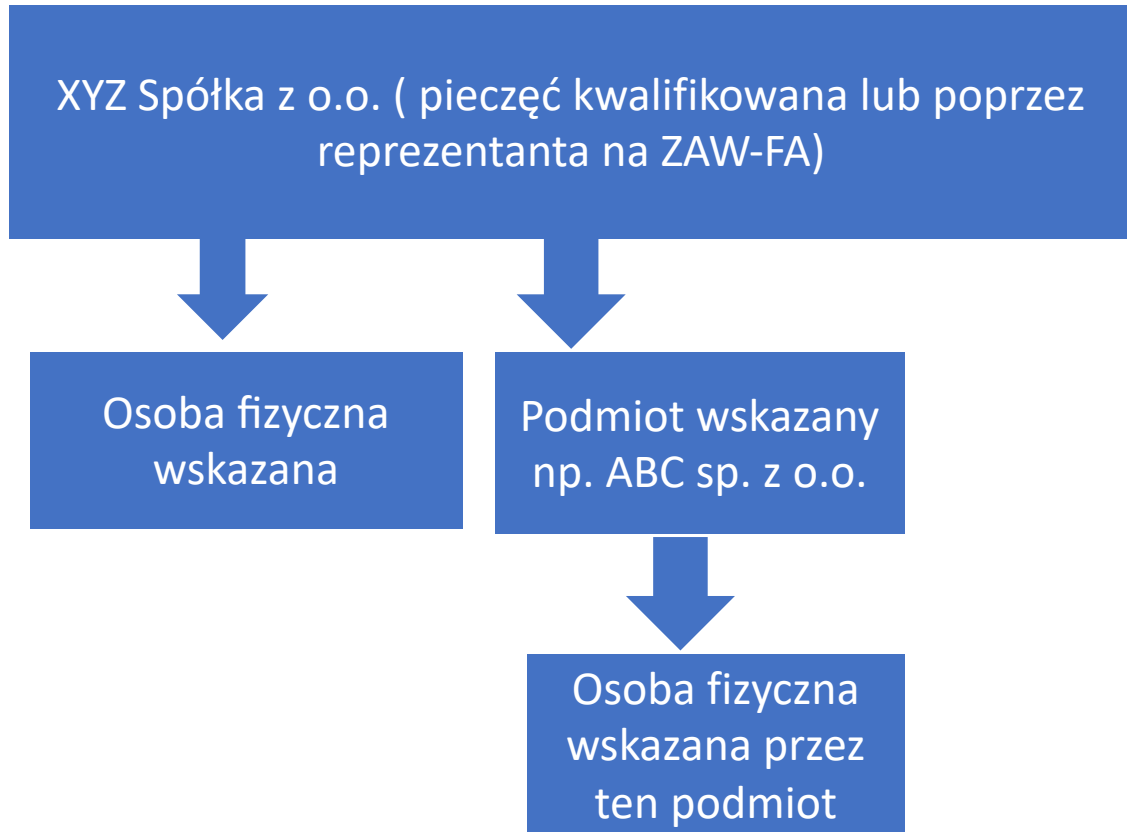
Korzystanie z Krajowego Systemu e-Faktur wymaga uwierzytelnienia:

- 1) kwalifikowanym podpisem elektronicznym albo
 - 2) kwalifikowaną pieczęcią elektroniczną, albo
 - 3) podpisem zaufanym, albo
 - 4) wygenerowanym przez Krajowy System e-Faktur, po uwierzytelnieniu się podatnika lub podmiotu uprawnionego w sposób, o którym mowa w pkt 1–3, certyfikatem autoryzacyjnym powiązaniem z parą kluczy szyfrujących, na którą składa się klucz prywatny i klucz publiczny, przypisanym do podatnika lub podmiotu uprawnionego i jego uprawnień
- oraz weryfikacji posiadanych uprawnień

Uprawnienia do wystawiania lub dostępu do faktur ustrukturyzowanych mają:



Uprawnienia do wystawiania lub dostępu do faktur ustrukturyzowanych mają:



Uprawnienia do wystawiania lub dostępu do faktur ustrukturyzowanych mają:

XYZ Spółka z o.o. z jednostkami/oddziałami
(pieczęć kwalifikowana lub poprzez reprezentanta na
ZAW-FA)

Wyodrębniona
jednostka spółki

Osoba fizyczna
wskazana przez
ten podmiot

Uwierzytelnianie się podmiotów

Rozporządzenie w sprawie korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur

Korzystanie z Krajowego Systemu e-Faktur wymaga uwierzytelnienia:

- 1) kwalifikowanym podpisem elektronicznym albo
- 2) kwalifikowaną pieczęcią elektroniczną, albo
- 3) podpisem zaufanym, albo
- 4) wygenerowanym przez Krajowy System e-Faktur, po uwierzytelnieniu się podatnika lub podmiotu uprawnionego w sposób, o którym mowa w pkt 1–3, certyfikatem autoryzacyjnym powiązaniem z parą kluczy szyfrujących, na którą składa się klucz prywatny i klucz publiczny, przypisanym do podatnika lub podmiotu uprawnionego i jego uprawnień
– oraz weryfikacji posiadanych uprawnień

Uwierzytelnianie się podmiotów

Rodzaj narzędzenia	Kto może korzystać
Podpis zaufany	Osoba fizyczna
Kwalifikowany podpis elektroniczny	Osoba fizyczna
Pieczeń kwalifikowana	Firma
Token	Każdy kto zna ciąg liczb

Co jeśli dana osoba nie ma NIP i PESEL?

Musimy znać dane unikalne identyfikujące kwalifikowany podpis elektroniczny uprawnionej osoby fizycznej, w przypadku gdy podpis ten nie zawiera numeru identyfikacji podatkowej (NIP) i numeru PESEL

Nadawanie uprawnień dla pracownika lub innej osoby fizycznej

Menu



Krajowy System **e-Faktur** - Aplikacja testowa

Wystaw fakturę



Wprowadź fakturę

Wczytaj fakturę

Lista faktur

Historia sesji

Uprawnienia



Nadaj uprawnienie

Zarządzaj uprawnieniami

Tokeny



Uprawniony

[← Powrót](#)

Nadaj uprawnienie

- Osobie fizycznej do pracy w ramach KSeF
- Podmiotowi do wystawiania faktur w ramach procedury samofakturowania
- Do wystawiania i dostępu do faktur jako przedstawiciel podatkowy w ramach KSeF
- Podmiotowi do wystawiania i dostępu do faktur w ramach KSeF

Nadaj uprawnienie

Zrezygnuj

Nadawanie uprawnień dla pracownika lub innej osoby fizycznej

Nadaj uprawnienie

- Osobie fizycznej do pracy w ramach KSeF
- Podmiotowi do wystawiania faktur w ramach procedury samofakturowania
- Do wystawiania i dostępu do faktur jako przedstawiciel podatkowy w ramach KSeF
- Podmiotowi do wystawiania i dostępu do faktur w ramach KSeF

Wskaż rodzaj podmiotu uprawnionego*

- Osoba fizyczna
- Osoba posługująca się podpisem kwalifikowanym niezawierającym atrybutu NIP/PESEL

Dane osoby fizycznej

Wybierz identyfikator*

- NIP
- PESEL

Imię*

Nazwisko*

Nadawanie uprawnień dla pracownika lub innej osoby fizycznej

Uprawnienia

Osoba będzie uprawniona do zarządzania jednostkami zależnymi? *

Tak

Nie

Osoba będzie uprawniona do zarządzania uprawnieniami w KSeF? *

Tak

Nie

Osoba będzie uprawniona do przeglądania uprawnień w KSeF? *

Tak

Nie

Osoba będzie uprawniona do wystawiania faktur w KSeF? *

Tak

Nie

Osoba będzie uprawniona do dostępu do faktur w KSeF? *

Tak

Nie

Osoba będzie uprawniona do przeglądu historii sesji (generowanie UPO)? *

Tak

Nie

Generowanie tokenów

Menu



Krajowy System e-Faktur - Aplikacja testowa

Wystaw fakturę

Wprowadź fakturę

Wczytaj fakturę

Lista faktur

Historia sesji

Uprawnienia

Nadaj uprawnienie

Zarządzaj uprawnieniami

Tokeny

Generuj token

Lista tokenów

Generowanie tokena

Wygenerowany token powinien być wykorzystany do API w celu nawiązania połączenia z Krajowym Systemem e-Faktur.

Nazwa własna tokena *

Opis tokena

Maksymalna ilość znaków wynosi 256.

Wskaż rolę do jakiej jest przypisany token *

Wybierz jedną lub wiele ról

- dostęp do faktur
- wystawianie faktur
- przeglądanie uprawnień
- zarządzanie uprawnieniami

Ministerstwo

Mała strona

Generowanie tokenów

Menu



Krajowy System **e-Faktur** - Aplikacja testowa

Wystaw fakturę



Lista faktur

Historia sesji

Porównania



Uprawnienia



Generuj token

Lista tokenów

Podstoski zależne



Generowanie tokena

Wygenerowany token powinien być wykorzystany do API w celu nawiązania połączenia z Krajowym Systemem e-

Nazwa własna tokena *

Maksymalna ilość znaków wynosi 256.

Wskaż rolę do jakiej jest przypisany token *

Wybrano: wystawianie faktur



Generuj token





staw fakturę



Lista faktur

Historia sesji

Porównania



Ustawienia



Wygeneruj token

Lista tokenów

Informacje zależne



Generowanie tokena

[← Powrót](#)

 **Zakończono pomyślnie**

Twój token został pomyślnie wygenerowany.

Aby sprawdzić status wysyłki tokena przejdź do zakładki "Lista tokenów".

Uwaga! Numer tokena wyświetlany jest tylko raz. Zapisz go przed opuszczeniem strony.

Numer tokena **F84B6**

ID

 **Kopiuj**

[Lista tokenów](#)

[Wygeneruj kolejny token](#)



Wystaw fakturę

Lista faktur

Historia sesji

Uprawnienia

Tokeny

Lista tokenów

Generuj token

Filtrowanie

	Nazwa własna	Status tokena	Data aktywacji tokena	Data ostatniego użycia tokena
<input type="checkbox"/>	Test111	Aktywny	16.10.2023 11:34:22	16.10.2023 11:34:22

Podmioty uprawnione do korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur

Powiadomienie dotyczące uprawnień w KSeF -



KSeF <uprawnienia.ksef@mf.gov.pl>

Warning - External Message

Check authenticity before replying, opening attachments or links

Na podstawie złożonego zawiadomienia ZAW-FA, w dniu 05-09-2023 dokonano wprowadzenia wniosku o numerze:

Dane Udzielającego uprawnienie:

Rodzaj podmiotu: **podmiot niebędący osobą fizyczną**

NIP:

Dane Uprawnionego:

Identyfikator:

Zakres zawiadomienia: **Nadanie uprawnień**

NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO – Urząd Skarbowy

Wiadomość wygenerowana automatycznie. Prosimy na nią nie odpowiadać.

W przypadku pytań lub wątpliwości prosimy o kontakt z urzędem skarbowym wprowadzającym ZAW-FA.

Lista tokenów

- tura
- ktura
- ura
- ji

Lista tokenów

Gene

▼ Filtrowanie

	Nazwa własna ▾	Status tokena	Data aktywacji tokena	Data ostatniego użycia tokena
<input type="checkbox"/>	Test111	✔ Aktywny	16.10.2023 11:34:22	16.10.20

Unieważnienie tokenów

- ikturę ^
- fakturę
- turę
- ir
- isji
- nia ^
- wnienie
- prawnikami
- ien
- ów**

Lista tokenów

▼ Filtrowanie

	Nazwa własna ▾
<input checked="" type="checkbox"/>	Test111
<input type="checkbox"/>	Wystawianie faktur
<input type="checkbox"/>	zzzzzzzz

Unieważnij

Unieważnienie tokenów

owy System **e-Faktur** - Aplikacja testowa

Lista tokenów

▼ Filtrowanie

	Nazwa własna ▾
<input checked="" type="checkbox"/>	Test111
<input type="checkbox"/>	Wystawianie faktur
<input type="checkbox"/>	zzzzzzzz

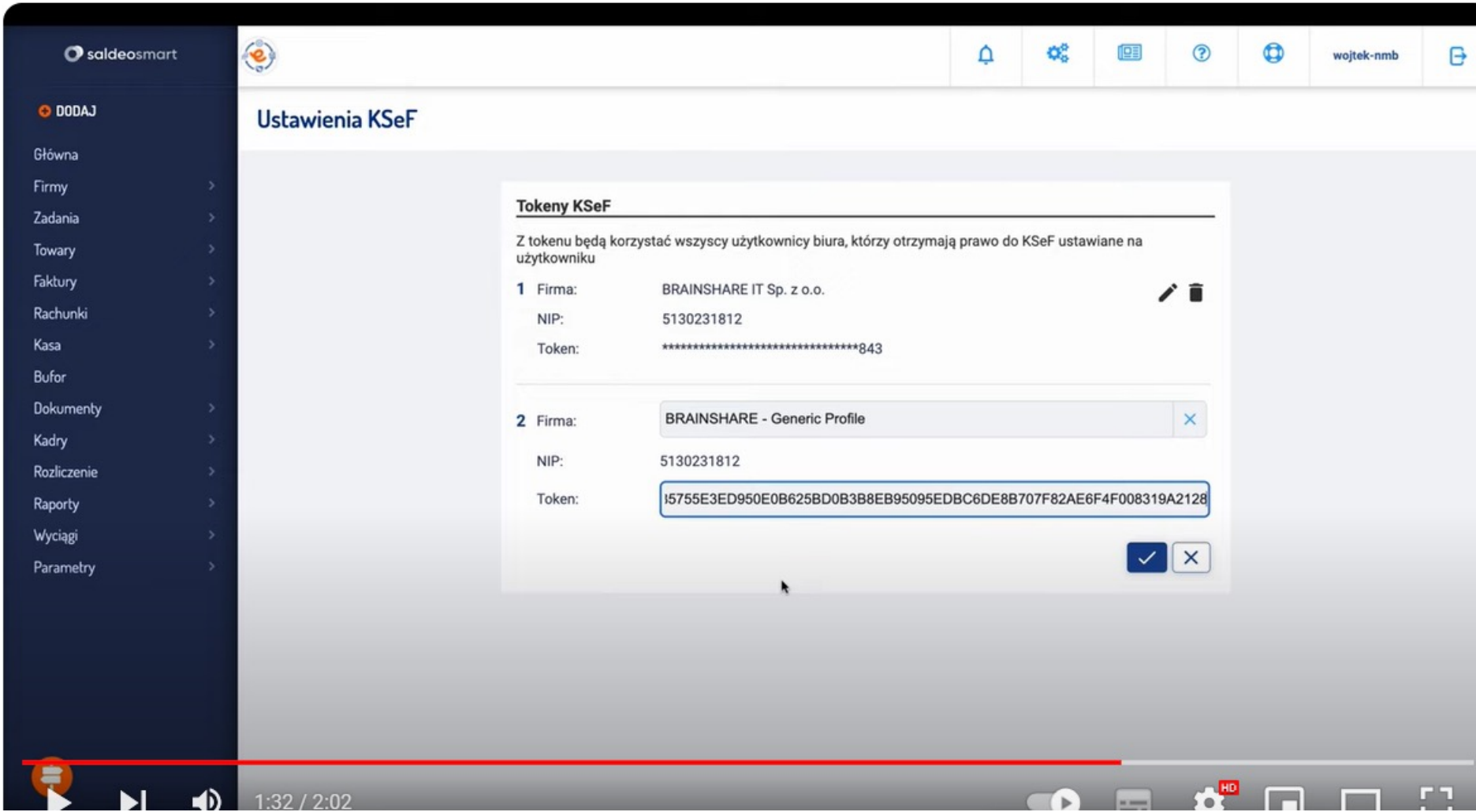
Unieważnij

Uwaga! ×

Czy na pewno chcesz unieważnić wcześniej wygenerowane tokeny?

Zrezygnuj **Unieważnij**

Użycie tokenów w programach






The screenshot shows the 'Ustawienia KSeF' (KSeF Settings) screen in the saldeosmart application. The interface includes a dark sidebar with a menu, a top navigation bar with icons, and a main content area. The 'Tokeny KSeF' section contains two entries, each with fields for 'Firma', 'NIP', and 'Token'. Entry 1 is for 'BRAINSHARE IT Sp. z o.o.' with NIP 5130231812 and a partially masked token. Entry 2 is for 'BRAINSHARE - Generic Profile' with NIP 5130231812 and a full alphanumeric token. A red progress bar is visible at the bottom of the video player.

Ustawienia KSeF

Tokeny KSeF

Z tokenu będą korzystać wszyscy użytkownicy biura, którzy otrzymają prawo do KSeF ustawiane na użytkownika

1	Firma:	BRAINSHARE IT Sp. z o.o.	 
	NIP:	5130231812	
	Token:	*****843	
2	Firma:	BRAINSHARE - Generic Profile	
	NIP:	5130231812	
	Token:	i5755E3ED950E0B625BD0B3B8EB95095EDBC6DE8B707F82AE6F4F008319A2128	

Schemat nadanie uprawnień

JDG

Uwierzytelnienie
właściciela

Nadanie
uprawnień dla
księgowości do
wystawiania
faktur/dostępu

Osoba prawna

Reprezentant

Nadanie
uprawnień dla
księgowości do
wystawiania
faktur/dostępu

Data wystawienia i otrzymania

Art. 106na. [Wystawianie i otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych]

Art. 106na. [Wystawianie i otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych]

1. Fakturę ustrukturyzowaną uznaje się za wystawioną w dniu jej przesłania do Krajowego Systemu e-Faktur.
2. (uchylony).
3. Faktura ustrukturyzowana jest uznana za otrzymaną przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur w dniu przydzielenia w tym systemie numeru identyfikującego tę fakturę.
4. W przypadku udostępnienia faktury ustrukturyzowanej nabywcy, o którym mowa w art. 106gb ust. 4, w sposób inny niż przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur, za datę otrzymania tej faktury uznaje się datę jej faktycznego otrzymania przez tego nabywcę.

Pytanie: Skąd mam wiedzieć jaka data otrzymania?

Data wystawienia i otrzymania



Faktury sprzedażowe (Podmiot1)

Faktury zakupowe (Podmiot2)

Faktury podmiotu innego (Podmiot3)

Faktury podmiotu upoważnionego

▼ Filtrowanie

	Identyfikator nabywcy	Nazwa nabywcy	Nr KSeF	Nr faktury	Data wystawienia	Netto	Brutto	VAT
<input type="checkbox"/>	6762465284	Patrycja Kubiesa	6792820525-20220704-E80A2F4B05C-DA 	01/06/2022 	04.07.2022	2 000,00 PLN	2 460,00 PLN	460,00 PLN

Data wystawienia- data realna wystawienia

Data sprzedaży, data dokonania dostawy/wykonania usługi

Art. 106i. [Termin wystawienia faktury]

1. **Fakturę wystawia się nie później niż 15. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano dostawy towaru lub wykonano usługę,** z zastrzeżeniem ust. 2-9.
2. Jeżeli przed dokonaniem dostawy towaru lub wykonaniem usługi otrzymano całość lub część zapłaty, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4, fakturę wystawia się nie później niż 15. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym otrzymano całość lub część zapłaty od nabywcy.

Data wystawienia- data realna wystawienia
Data sprzedaży, data dokonania dostawy/wykonania usługi

Art. 106i. [Termin wystawienia faktury]

- 1) 30. dnia od dnia wykonania usług - w przypadku świadczenia usług budowlanych lub budowlano-montażowych;
- 2) 60. dnia od dnia wydania towarów - w przypadku dostawy książek drukowanych (CN ex 4901 10 00, 4901 91 00, ex 4901 99 00 i 4903 00 00) - z wyłączeniem map i ulotek - oraz gazet, czasopism i magazynów, drukowanych (CN 4902), z wyjątkiem dostaw towarów, o których mowa w art. 7a ust. 1 i 2, dokonywanych na rzecz podatnika ułatwiającego dostawy towarów oraz przez tego podatnika;
- 3) 90. dnia od dnia wykonania czynności - w czynności polegających na drukowaniu książek (CN ex 4901 10 00, 4901 91 00, ex 4901 99 00 i 4903 00 00) - z wyłączeniem map i ulotek - oraz gazet, czasopism i magazynów (CN 4902), z wyjątkiem usług, do których stosuje się art. 28b, stanowiących import usług;

Data wystawienia- data realna wystawienia
Data sprzedaży, data dokonania dostawy/wykonania usługi

Art. 106i. [Termin wystawienia faktury]

- 4) z upływem terminu płatności - w przypadku wystawienia faktury z tytułu:
- a) dostaw energii elektrycznej, ciepłej lub chłodniczej oraz gazu przewodowego,
 - b) świadczenia usług:
 - telekomunikacyjnych,
 - wymienionych w poz. 24-37, 50 i 51 załącznika nr 3 do ustawy,
 - najmu, dzierżawy, leasingu lub usług o podobnym charakterze,
 - ochrony osób oraz usług ochrony, dozoru i przechowywania mienia,
 - stałej obsługi prawnej i biurowej,
 - dystrybucji energii elektrycznej, ciepłej lub chłodniczej oraz gazu przewodowego
- z wyjątkiem usług, do których stosuje się art. 28b, stanowiących import usług.