

## KSeF w Taxmed Partner

### 7. Proces wystawiania faktury ustrukturyzowanej

Wystawiając fakturę można skorzystać z następujących narzędzi:

- dotychczas stosowane oprogramowanie – o ile jest zintegrowane z KSeF.
- aplikacja e-mikrofirma <https://e-mikrofirma.mf.gov.pl>
- aplikacja podatnika KSeF
- Portal Klienta – system zintegrowany z naszym programem księgowym

oraz z dwóch trybów:

- online – faktura jest w jednym momencie wystawiona i wysłana do KSeF
- offline – faktura jest wystawiona, przesłanie do KSeF następuje w późniejszym (ustawowo określonym) terminie:
  1. offline24 – ten tryb możemy stosować dowolnie, wysyłka musi nastąpić do następnego dnia roboczego po wystawieniu faktury
  2. offline – w sytuacji niedostępności systemu, ogłoszonej w BIP i oprogramowaniu interfejsowym – wysyłka musi nastąpić do następnego dnia roboczego po zakończeniu niedostępności
  3. awaryjny – w sytuacji awarii KSeF, ogłoszonej w BIP i oprogramowaniu interfejsowym – wysyłka musi nastąpić do 7 dnia roboczego od zakończenia awarii
  4. awaria całkowita (totalna) – ogłoszona w BIP – znosi obowiązek przesłania do KSeF faktur wystawionych w tym okresie.

Dla faktury wystawionej w trybie online data wystawienia faktury jest taka sama jak data przesłania do KSeF i jest to również data otrzymania faktury przez nabywcę

Dla faktury wystawionej w trybie offline24, datą wystawienia faktury jest data umieszczona na fakturze przez wystawiającego, datą otrzymania faktury przez nabywcę jest data przesłania do KSeF.

Dla faktury wystawionej w trybie offline lub awaryjnym datą wystawienia faktury jest data umieszczona na fakturze przez wystawiającego, datą otrzymania faktury przez nabywcę jest data faktycznego otrzymania faktury (poza KSeF). W przypadku jednak, gdy jest ona późniejsza niż data przesłania do KSeF (po ustaniu niedostępności systemu), za datę otrzymania należy przyjąć datę przesłania do KSeF

Jeżeli więc chcemy wystawić fakturę z datą ostatniego dnia miesiąca, to musimy wysłać ją do KSeF tego dnia (korzystając z trybu online) lub następnego (korzystając z trybu offline 24).

Należy jednak pamiętać, że na fakturze kluczowa jest data dostawy towaru/wykonania usługi. Wystawienie faktury może nastąpić do 15 dnia następnego miesiąca po dacie dostawy towaru/wykonania usługi.

Tak więc jeżeli np. 10 dnia miesiąca wystawimy i wyślemy do KSeF fakturę z datą dostawy towaru/wykonania usługi ostatniego dnia miesiąca poprzedniego, to będzie to dokument poprawny.

Uwaga! Dokument wystawiony w programie do fakturowania nie jest fakturą, jeżeli nie zostanie wysłany do KSeF. Weryfikacja przez system i nadanie unikatowego identyfikatora powoduje, że dokument staje się fakturą i nabywca może zaksięgować koszty i odliczyć VAT!