

KSEF – PORADNIK DLA PRZEDSIĘBIORCY



NOWA WERSJA E-FAKTURY. BĘDZIE OBOWIĄZYWAĆ DO URUCHOMIENIA KSEF

Pierwszego września w środowisku produkcyjnym Krajowego Systemu e-Faktur zaczęła obowiązywać nowa wersja faktury ustrukturyzowanej. Według zapewnień Ministerstwa Finansów, wzór dokumentu ma pozostać niezmienny aż do uruchomienia KSeF 1 lipca 2024 r.



Krzysztof Pulkiewicz

Country Manager, Unifiedpost Group

Najnowsza wersja faktury ustrukturyzowanej zgodnej z KSeF nosi oznaczenie FA(2) i zastąpiła istniejący wcześniej wzór FA(1), który opublikowany został 29 listopada 2021 r. i obo-

wiązywał od początku 2022 roku. Zaktualizowana faktura FA(2) jest dostępna od 29 czerwca tego roku, a w lipcu i sierpniu funkcjonowała równoległe ze swoją poprzedniczką. Od 1 września stała się jedynym standardem e-faktur obowiązującym w wersji produkcyjnej KSeF.

Resort podkreśla, że wiele firm czekało z integracją systemu właśnie do chwili wprowadzenia faktury FA(2) do środowiska produkcyjnego KSeF. Z danych ministerstwa wynika, że od 1 stycznia 2022 r. do 8 sierpnia 2023 r. wystawiono w nim niecałe 67

tys. faktur ustrukturyzowanych. Teraz liczba ta powinna wzrosnąć, a sprzyjać ma temu dodatkowo fakt, że obowiązek fakturowania w KSeF wejdzie w życie już za dziesięć miesięcy.

E-faktury lepiej wystawiać już teraz

Zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług, faktura ustrukturyzowana jest dokumentem elektronicznym zapisanym w formacie xml i zbudowanym wg schematu, który pozwala m.in. na przetwarzanie takich informacji, jak: data sprzedaży, data wystawienia faktury czy kwota należności. Od 1 lipca 2024 r. faktury ustrukturyzowane staną się jedynym formatem dokumentów księgowych obowiązującym w polskim systemie prawnym wszystkich podatników VAT. Pół roku później, obowiązkiem wystawiania faktur za pomocą

KSeF zostaną objęci także podatnicy zwolnieni z VAT. Za wystawienie faktur niezgodnych ze wzorem lub z pominięciem KSeF, grozić będą kary sięgające nawet 100 proc. wysokości wskazanego w nich podatku. Z tego względu eksperci zalecają, aby przygotowania do wdrożenia nowego systemu zacząć w firmach jak najszybciej.

Prace nad wprowadzeniem w Polsce Krajowego Systemu e-Faktur wchodzi w ostatnią fazę, a dzięki nowej wersji faktury ustrukturyzowanej przedsiębiorcy mają możliwość wcześniejszego dostosowania się do wymagań stawianych przez KSeF. Warto z tej okazji skorzystać, bo czasu na przygotowanie się do obowiązku wystawiania e-faktur pozostało już stosunkowo niewiele. Pełne wdrożenie KSeF, szczególnie w przypadku dużych organizacji, zająć może nawet kilka

miesięcy i wymaga stworzenia nowych procedur księgowych, wprowadzenia zmian w wykorzystywanym oprogramowaniu oraz przeszkolenia pracowników. Polskie firmy czeka więc sporo pracy, ale wysiłek włożony w implementację KSeF może się opłacić. Cyfryzacja pozwoli przedsiębiorcom nie tylko usprawnić proces fakturowania, lecz również zautomatyzować proces wymiany dokumentów i przyspieszyć otrzymywanie płatności.

Co jeszcze planuje Ministerstwo Finansów?

W ostatnim kwartale 2023 r. Ministerstwo Finansów zamierza udostępnić dodatkową dokumentację techniczną dotyczącą KSeF (w szczególności trybu awaryjnego systemu) oraz aplikację mobilną, umożliwiającą dostęp do faktur i ich wystawianie przy pomocy smartfona.



Właściwa technologia i infrastruktura są niezbędne, aby przedsiębiorcy mogli efektywnie działać z systemem e-faktur, korzystając tym samym z automatyzacji procesów, usprawnienia obiegu dokumentów oraz poprawy produktywności pracy

kie jak format pliku czy sposób elektronicznego podpisania. Realizację wspomnianych regulacji umożliwi system księgowy, który pomoże prawidłowo przekazywać zbiorcze dane dotyczące faktur elektronicznych.

Bezpieczeństwo danych

Elektroniczne przesyłanie faktur może wiązać się z ryzykiem dostępu do faktur przez osoby nieupoważnione. Udostępnianie tokenów aplikacjom o niskim poziomie zabezpieczeń może prowadzić do wycieku danych z faktur, incydentów RODO skutkujących dotkliwymi karami czy materializacji ryzyk związanych z podszywaniem się innych firm i wystawianiem fałszywych faktur w naszym imieniu. Dlatego tak ważny jest wybór bezpiecznego oprogramowania, które pomoże zadbać o bezpieczeństwo naszych danych.

Opór klientów w migracji na elektroniczną obsługę faktur

Niektórzy odbiorcy mogą być przyzwyczajeni do otrzymywania faktur w tradycyjnej formie papierowej i nie są jeszcze gotowi do przejścia na e-faktury. Tacy klienci będą zainteresowani pomocą ze strony biura rachunkowego w wystawianiu e-faktur. Warto dysponować rozwiązaniem, które umożliwi udzielenie wsparcia klientom w zakresie wystawiania i otrzymywania eFaktur.

Nie czekaj na ostatnią chwilę

Wdrożenie KSeF może być wymagające, ale przynosi również wiele korzyści, takich jak efektywność procesów, oszczędność czasu i kosztów, łatwiejsze zarządzanie dokumentami oraz pozytywny wpływ na funkcjonowanie i rozwój przedsiębiorstwa. Ważne jest staranne zaplanowanie i przygotowanie się do wdrożenia, aby zminimalizować ewentualne trudności i osiągnąć pełne korzyści z korzystania z KSeF. Dlatego lepiej nie czekać na ostatni moment i już teraz zacząć przygotowania do wdrożenia systemu w firmie.

WYZWANIA ZWIĄZANE Z WDROŻENIEM KSEF – Z CZYM MUSZĄ LICZYĆ SIĘ PRZEDSIĘBIORCY?

KSeF, czyli Krajowy System e-Faktur, to rządowy elektroniczny program, z którym wiąże się nałożony na przedsiębiorców obowiązek rejestracji wystawianych faktur. Już od 1 lipca 2024 zobowiązani do realizacji tego zadania będą vatowcy, a pozostali przedsiębiorcy będą musieli dostosować się do nowych zasad od 1 stycznia 2025. W założeniu system ma usprawniać pracę z fakturami i uczynić ewidencję dokumentów bardziej przejrzystą. Wraz z wdrożeniem tej nowości pojawiają się także wyzwania. Z czym muszą liczyć się przedsiębiorcy?

Rafał **Strzelecki**

prezes zarządu, CashDirector

Dostosowanie technologiczne

Właściwa technologia i infrastruktura są niezbędne, aby przedsiębiorcy mogli efektywnie działać z systemem e-faktur, korzystając tym samym z automatyzacji procesów, usprawnienia obiegu dokumentów oraz poprawy produktywności pracy. Dlatego należy wziąć pod uwagę potrzebę dostępu do systemu, który umożliwi generowanie faktur w formie elektronicznej. Oprócz kompleksowego zarządzania księgowością firmy zaferuje również integrację z KSeF. Jest to istotne z kilku powodów: 1. Nie będzie potrzeby manualnego wprowadzania danych z faktur do systemu KSeF, co znacznie oszczędzi czas i zminimalizuje ryzyko popełnienia błędów.

2. Faktury będą mogły być przesyłane w czasie rzeczywistym lub w określonych interwałach czasowych, co przyspieszy obieg dokumentów i skróci czas oczekiwania na rozliczenie.

3. Integracja z KSeF zapewni zgodność z przepisami dotyczącymi wystawiania i przesyłania e-faktur.

4. Ułatwiona archiwizacja – faktury będą automatycznie zapisywane i udostępniane w systemie KSeF, co ułatwi ich wyszukiwanie, zarządzanie i audyt w przyszłości.

5. Rejestracja w KSeF jest traktowana jako doręczenie faktury, dlatego korzystając z narzędzia połączonego z KSeF masz pewność poprawności przekazania dokumentu do kontrahenta.

Nowe wymagania formalne związane z KSeF

Krajowy System e-Faktur wiąże się także z wprowadzeniem no-

wych wymagań technicznych i formalnych, które dotyczą wystawiania i przesyłania faktur elektronicznych. Dlatego, by usprawnić sobie pracę i mieć pewność co do prawidłowej realizacji wytycznych, warto korzystać z rozwiązań, które będą dostosowane do wymogów Ministerstwa Finansów. Przykładem może być mOrganizer Finansów. Narzędzie pomaga sprostać wyzwaniom takim jak:

- Odzworowanie danych na fakturze ustrukturyzowanej, czyli przetwarzanej w KSeF

Faktura ustrukturyzowana zawiera dodatkowe obowiązkowe pola, bez względu na to, czy mają zastosowanie w konkretnej sytuacji. Integracja systemu księgowego z KSeF zapewni konieczne mapowanie, które może być problematyczne dla przedsiębiorcy do samodzielnego wykonania.

- Zmiany w obsłudze faktur korygujących

Przy wystawianiu faktury korekty, nowym obowiązkiem

będzie wskazanie danych pierwotnych podlegających korekcie, takich jak: data wystawienia, numer faktury oraz numer KSeF. Dlatego dużym ułatwieniem będzie automatyzacja zacytowania potrzebnych danych.

- Zarządzanie gotowymi e-fakturami

Podatnicy nie będą otrzymywać powiadomień z KSeF o możliwości pobrania e-faktury, co przy dużej liczbie dokumentów może sprawić trudność w efektywnym zarządzaniu księgowością. W przypadku integracji systemu księgowego z KSeF, gotowe faktury zostaną z automatu przesłane do KSeF, a faktury od kontrahentów automatycznie zacytowane z KSeF i będą mogły zostać na bieżąco rozliczone przez księgową.

- Numer KSeF w tytule przelewu

Nowym obowiązkiem będzie wskazanie w tytule przelewu numeru KSeF. Wyzwaniem w tym przypadku może okazać się wykonywanie przelewów z wprowadzaniem 32-znakowego numeru KSeF i związane z tym ryzyka pomyłki. Dużym ułatwieniem będzie posiadanie konta firmowego zintegrowanego z systemem księgowym, który jest połączony z KSeF i możliwość wykonywania przelewów bezpośrednio z systemu księgowego z automatycznym zacytowaniem numeru KSeF do przelewu.

- Wytyczne KSeF dotyczące JPK

Wytyczne KSeF określają specyfikację formatu JPK_FA, zakres danych, terminy przekazywania oraz wymagania techniczne, ta-



Niektórzy odbiorcy mogą być przyzwyczajeni do otrzymywania faktur w tradycyjnej formie papierowej i nie są jeszcze gotowi do przejścia na e-faktury.

Jak korzystać z nowej wersji e-faktury KSeF?

Począwszy od 1 lipca 2024 r., przedsiębiorcy krajowi będą zobowiązani do wystawiania i odbioru faktur ustrukturyzowanych za pomocą Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF). W ostatnich tygodniach Ministerstwo Finansów poinformowało, że od 1 września br. w KSeF zacznie obowiązywać nowa, druga struktura faktury elektronicznej. Ekspert Symfonii wyjaśnia, jak przedsiębiorcy powinni prawidłowo korzystać z nowego wzoru dokumentu.

Rola faktury ustrukturyzowanej – Jednolity standard e-faktury w ramach KSeF ma uprościć dokumentowanie transakcji, przyspieszyć i zautomatyzować ich wystawianie, przetwarzanie oraz archiwizację. Podatnicy będą dysponować w czasie rzeczywistym informacjami z faktur dla potrzeb zarządczych, w tym analityki, ale także w innych obszarach prowadzonej przez nich działalności. Szybsze procesowanie dokumentu to także niższe koszty operacyjne dla przedsiębiorstwa – komentuje Bogdan Zatorski, kierownik ds. analiz biznesowych i wymagań prawnych w Symfonii. Z danych przedstawionych przez Ministerstwo Finansów wynika, że od 1 stycznia 2022 r. do 8 sierpnia 2023 r. w środowisku produkcyjnym KSeF podatnicy wystawili blisko 67 tys. e-faktur. Co więcej, już 957 podmiotów wystawia cyklicznie dokumenty sprzedaży w tym systemie.

Nowa struktura e-faktury

Od 1 września 2023 r. wprowadzona zostanie nowa, druga struktura faktury elektronicznej w ramach KSeF. Składa się ona z trzech segmentów, które stanowią dane obowiązkowe, niezbędne i fakultatywne.

Dane obowiązkowe stanowią około 20 proc. całkowitej struktury e-faktury. Są to głównie techniczne informacje niezbędne do wystawienia dokumentu sprzedaży. Obejmują takie dane jak nazwa sprzedawcy i nabywcy, data wystawienia dokumentu oraz data realizacji usługi. Wypełnienie tych pól jest kluczowe dla nadania dokumentowi mocy prawnej.

Warto podkreślić, że w przypadku e-faktur konieczne jest także uwzględnienie oznaczeń negatywnych, które wskazują, że pewne okoliczności nie występują. Choć w fakturach papierowych nie jest to wymagane, w przypadku KSeF staje się to niezbędne.

Dane niezbędne stanowią około 30 proc. struktury e-faktury. Te pola uzupełnia się, gdy okoliczności tego wymagają, np. w przypadku zastosowania procedury VAT marży.

Niewypełnienie niezbędnych pól nie jest błędem technicznym, ale może się

okazać merytorycznym. Oznacza to, że faktura zostanie przyjęta przez KSeF. Jednakże, jeśli kontrahent lub osoba odpowiedzialna za kontrolę faktur zauważy nieprawidłowość, wystawca będzie musiał dokonać korekty.

Dane fakultatywne stanowią prawie połowę całej struktury. Wypełnienie tych pól nie ma wpływu na poprawność do-

kumentu. Przykłady uzupełniających pól obejmują np. stopkę faktury, która zawiera dowolny tekst może podziękowania za zakupy, zachętę do dalszej współpracy, wartość kapitału zakładowego itp. Informacje dotyczące numeru VIN samochodu, marki, koloru, mogą również stanowić element fakultatywny. Te dodatkowe informacje będą miały niewątpliwie za-

stosowane branżowe.

Nowe regulacje, starannie dostosowane do dynamicznych potrzeb rynku, stanowią ważny krok w kierunku promocji i ułatwienia korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur. Ich wprowadzenie ma na celu usprawnienie procesów transakcyjnych oraz zwiększenie efektywności dla przedsiębiorców w całym kraju.

Rozwiązanie PentaSeF: nowa era w e-fakturowaniu

Krajowy System e-Faktur to centralny punkt dokumentowania procesów sprzedaży, z którego już w przyszłym roku przedsiębiorcy będą korzystać obligacyjnie. Rola KSeF nie ogranicza się jednak do wystawiania, otrzymywania i przechowywania faktur ustrukturyzowanych.

System ma także na celu zapewnienie odbiorcom dostępu do dokumentów oraz kontrolę przestrzegania struktur i procedur opracowanych przez Ministerstwo Finansów. Dzięki temu, że wszystkie faktury ustrukturyzowane będą tworzone na podstawie tego samego wzoru, KSeF przyspieszy obieg dokumentów między firmami. Skróci też czas potrzebny na ich przetwarzanie i ułatwi wyszukiwanie informacji. System będzie też ważnym ogniwem w procesie uszczelniania systemu podatkowego i skuteczną bronią w walce z oszustwami podatkowymi.

Wprowadzenie obowiązkowego fakturowania elektronicznego za pośrednictwem Krajowego Systemu e-Faktur oznacza, że każdy podmiot wystawiający faktury musi połączyć z nim swój system fakturowy. Należy się do tego przygotować i odpowiednio wcześniej dokonać analizy procesów sprzedażowych i zakupowych w firmie oraz dostosować je do nowych wymogów ustawowych. Kolejny krok to wybór systemu wspierającego rejestrowanie faktur ustrukturyzowanych, które zostanie zintegrowane z firmowym systemem księgowym. Na tym etapie warto zwrócić uwagę na kompetencje dostawcy oraz funkcjonalności wybranego rozwiązania.

O Pentacomp

Pentacomp to grono doświadczonych ekspertów zajmujących się projektowaniem innowacyjnych rozwiązań IT, utrzy-

maniem i serwisowaniem systemów oraz doradztwem technologicznym dla firm z różnych branż. W ciągu 27 lat działalności zespół zrealizował wiele strategicznych projektów, włączając w to integracje systemów korporacyjnych największych spółek w Polsce oraz podmiotów o strukturze międzynarodowej. Firma specjalizuje się we wdrażaniu skalowalnych i elastycznych rozwiązań dostosowanych do potrzeb nawet najbardziej wymagających klientów.

Bazując na wieloletnim doświadczeniu i współpracy z Ministerstwem Finansów przy budowie i rozwoju centralnego Krajowego Systemu e-Faktur, Pentacomp stworzył autorskie rozwiązanie PentaSeF – aplikację, która pełni rolę centrum wymiany danych między systemami przedsiębiorstwa a KSeF. Podmiotom o złożonych procesach biznesowych umożliwi między innymi sterowanie dystrybucją dokumentów i zarządzanie uprawnieniami użytkowników.

Poznaj PentaSeF!

Elastyczność

PentaSeF umożliwia obsługę faktur ręcznie lub automatycznie oraz wysyłanie i odbieranie faktur pojedynczo, lub w pakietach. Ta elastyczność jest kluczowa dla firm o zróżnicowanych potrzebach i złożonych procesach. Sprawia też, że zarządzanie dokumentami finansowymi staje się efektywniejsze.

Dwa modele dostępności

PentaSeF dostępny jest w dwóch modelach. Pierwszy z nich – „on premise” – polega na zakupie licencji i instalacji rozwiązania na serwerach własnych klienta, co daje pełną kontrolę nad systemem. Model „cloud” wiąże się z wykupieniem rocznego abonamentu, który poza możliwością korzystania z aplikacji obejmuje również serwis i regularne aktualizacje. Dwa modele dostępności aplikacji są odpowiedzią na zróżnicowane potrzeby firm i pozwalają elastycznie dostosować zakup rozwiązania do budżetu.

Konwertery plików

Klienci, których systemy nie są w stanie wytworzyć lub importować dokumentów w formacie wymaganym przez KSeF, nie muszą się martwić. Proponowane przez Pentacomp rozwiązanie zawiera konwertery, które nie tylko generują poprawne pliki gotowe do przekazania do systemu centralnego, ale także „rozkładają” pliki przychodzące i dostosowują je do formatów zrozumiałych dla systemów klienta.

PentaSeF dopasowany do indywidualnych potrzeb

Pentacomp oferuje również modyfikacje aplikacji, które pozwalają na dostosowanie jej do unikalnych procesów biznesowych klienta, np. funkcję dołączania załączników do faktur czy obieg faktur kosztowych importowanych z KSEF.

Krajowy System e-Faktur to pewna i niedaleka przyszłość. Już dziś warto wdrożyć odpowiednie oprogramowanie do obsługi e-faktur, upewnić się, że jest ono zgodne z wymaganiami Krajowego Systemu e-Faktur i wykorzystać wiedzę ekspertów, by lepiej zrozumieć mechanizmy działania KSeF.



PentaSeF
integracja z Krajowym Systemem e-Faktur

PENTACOMP

KSeF a cyberbezpieczeństwo: jak elektroniczne faktury wpłyną na bezpieczeństwo danych?

Wprowadzenie Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) jest przełomowe w procesie cyfryzacji przedsiębiorstw w Polsce. Niemniej jednak, wraz z tym postępem, mogą się pojawić nowe wyzwania dotyczące ochrony danych oraz zarządzania ryzykiem w firmach. Jak wygląda kwestia bezpieczeństwa w systemie KSeF i jakie są zagrożenia w związku z jego wdrożeniem?

Od 1 lipca 2024 r. Krajowy System e-Faktur (KSeF) stanie się obowiązkowy. Oznacza to, że za niecały rok faktury ustrukturyzowane będzie można wystawiać wyłącznie przez rządową platformę. Wprowadzenie nowego systemu jest ogromnym wyzwaniem dla przedsiębiorstw, zarówno w związku z kosztami, które wynikają z implementacji systemu, czasem i zmianami w organizacji pracy, a także ze względu na technologie i skuteczne dbanie o bezpieczeństwo danych. Współcześnie cyberataki, które często mają na celu pozyskanie wrażliwych danych, stanowią jedno z głównych zagrożeń dla firm. Państwowy instytut badawczy NASK odpowiedzialny za zapewnienie bezpieczeństwa w obszarze internetowym, od stycznia 2023 roku do 20 kwietnia tego roku zanotował blisko 85,5 tysiąca zgłoszeń związanych z zagrożeniami cyberbezpieczeństwa, reagując na 24 tysiące incydentów. Taka rzeczywistość skłania wiele osób do refleksji nad bezpieczeństwem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF).

Dostęp do danych w KSeF

Zanim przedsiębiorcy zaczną korzystać z KSeF, muszą przejść proces uwierzytelnienia i autoryzacji w systemie. Dopiero wtedy uzyskają dostęp do przeglądania, wystawiania i odbierania e-faktur. Mogą także nadać te uprawnienia konkretnym osobom fizycznym działającym w ich imieniu lub podmiotom, na przykład biuram rachunkowym. Dzielą się one na trzy rodzaje:

- nadawanie, zmiana lub odbieranie uprawnień do korzystania z KSeF (uprawnienia administracyjne);
- wystawianie lub dostęp do e-faktur (obsługa bieżąca);
- wystawiania faktur ustrukturyzowanych przez nabywcę w imieniu podatnika (art. 106 d ust. 1 ustawy o VAT).



Przedsiębiorcy, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, mogą przejść proces i uwierzytelnienia i autoryzacji prościej, z wykorzystaniem profilu zaufanego lub podpisu kwalifikowanego. Przedsiębiorcy, którzy nie są osobami fizycznymi np. spółki z o.o., mogą uzyskać dostęp do KSeF, zgłaszając naczelnikowi urzędu skarbowego zawiadomienie (ZAW-FA) o nadaniu lub odebraniu uprawnień do korzystania z platformy dla konkretnej osoby. W ten sposób wyznaczany jest administrator, który będzie zarządzać uprawnieniami pracowników do KSeF. Niektóre podmioty prawne posiadają certyfikaty kwalifikowane z NIP firmy, te również można wykorzystać do uwierzytelnienia analogicznie jak w przypadku osoby fizycznej, korzystając z prostszej ścieżki ustanowienia administratora uprawnień. – Ministerstwo Finansów zapewnia

„
W celu minimalizacji ryzyk istotne jest regularne aktualizowanie zarówno oprogramowania zapewniającego integrację z KSeF, jak i systemów operacyjnych komputerów czy serwerów, na których pracujemy.

nas, że nie powinniśmy martwić się o kwestię bezpieczeństwa KSeF. Wynika to po pierwsze z samej konstrukcji KSeF, która wyklucza anonimowy dostęp. To konkretne, znane z imienia i nazwiska osoby uzyskują dostęp do faktur ustrukturyzowanych. Po drugie, podmioty publiczne odpowiedzialne za przechowywanie danych są zobligowane do wdrożenia rozwiązań, które zminimalizują ryzyko nieautoryzowanego dostępu do e-faktur. Co więcej, każda faktura ustrukturyzowana, czyli e-faktura wystawiana w ramach systemu KSeF, posiada indywidualny numer identyfikacyjny, który ma uniemożliwić próby ich fałszowania lub modyfikowania – mówi Bogdan Zatorski, kierownik ds. analiz biznesowych i wymagań prawnych w Symfonii.

Jakie wyzwania pojawiają się w związku z wdrożeniem systemu KSeF?

Pomimo deklaracji Ministerstwa Finansów dotyczących bezpieczeństwa danych, nie można wykluczyć pewnych wyzwań i potencjalnych zagrożeń, takich jak: Zmiany w procesach i procedurach w firmie. Wprowadzenie KSeF do firmy może wymagać przeprowadzenia wewnętrznych zmian w organizacji pracy, które z kolei mogą okazać się czasochłonne i wiązać się z pewnymi nakładami finansowymi. Szkolenie pracowników. Skuteczne wdrożenie KSeF będzie wymagało zorganizowania odpowiednich szkoleń dla pracowników. Tego rodzaju szkolenia mogą wydłużyć proces wdrożenia i wiązać się z pewnymi kosztami.

„
Każda faktura ustrukturyzowana, czyli e-faktura wystawiana w ramach systemu KSeF, posiada indywidualny numer identyfikacyjny, który ma uniemożliwić próby ich fałszowania lub modyfikowania

Ryzyko błędów. Jak w przypadku wdrożenia każdego nowego systemu, również w przypadku KSeF wzrasta ryzyko popełniania błędów. Słabe przygotowanie pracowników do obsługi KSeF może przyczynić się do powstawania nieprawidłowości.

Problemy z integracją oprogramowania. Integracja KSeF z istniejącym oprogramowaniem księgowym może stanowić wyzwanie, wymagając dodatkowych nakładów pracy i środków finansowych.

Ryzyko awarii. Awarie KSeF mogą stanowić poważne zagrożenie dla firm, szczególnie jeśli wystąpią w trakcie procesu przesyłania faktur. W takiej sytuacji przedsiębiorstwa mogą napotkać trudności w przekazywaniu faktur do kontrahentów, co może skutkować opóźnieniami w płatnościach i wpłynąć negatywnie na relacje biznesowe. Dłuższe utrzymywanie się awarii może także generować trudności w prowadzeniu księgowości oraz zarządzaniu finansami przedsiębiorstwa.

– Aby skutecznie uniknąć ewentualnych kłopotów, należy podejść do wdrożenia KSeF z dużą dbałością o szczegóły. Konieczne jest staranne planowanie, przygotowanie oraz stałe monitorowanie procesów obsługi faktur. W celu minimalizacji ryzyk istotne jest regularne aktualizowanie zarówno oprogramowania zapewniającego integrację z KSeF, jak i systemów operacyjnych komputerów czy serwerów, na których pracujemy. Warto przypomnieć, że każde urządzenie w firmie powinno mieć zainstalowane oprogramowanie antywirusowe z aktualnymi „szczepionkami”, czyli najświeższymi bazami wirusów. Dobrą praktyką, jest również zadbanie o regularny, najlepiej codzienny, backup danych z systemów. Daje nam to pewność, że zawsze mamy dostęp do dokumentów, a w przypadku awarii laptopa, serwera, dysku lub zainfekowania komputera wirusem, mamy możliwość szybkiego odtworzenia naszych systemów – dodaje Konrad Bien, kierownik ds. bezpieczeństwa systemów w Symfonii. Mimo wyzwań i ryzyka obowiązków wprowadzenia w firmie KSeF to krok w kierunku bardziej efektywnej i zautomatyzowanej obsługi procesów finansowych. Odpowiednio przeszkoleni pracownicy oraz odpowiedzialna implementacja z pewnością przyczynią się do osiągnięcia poziomu bezpieczeństwa danych zgodnego z wymogami obecnego środowiska cyfrowego. To nowoczesne narzędzie ma potencjał nie tylko do usprawnienia działań przedsiębiorstw, lecz także do ochrony informacji w sposób, który zgodny jest z najwyższymi standardami.

Coraz mniej czasu na dostosowanie się do KSeF

Od lipca przyszłego roku polscy przedsiębiorcy zostaną objęci obowiązkiem korzystania z KSeF, czyli Krajowego Systemu e-Faktur. To największa zmiana ostatnich lat dotycząca kwestii podatkowych, organizacyjnych i technologicznych. Eksperti mówią jasno: to znacznie większe wyzwanie niż dostosowanie się do wymogów JPK. Czasu na dostosowanie się do zmian jest bardzo mało. Część firm może nie zdążyć w terminie.

Tomasz **Kuciel**

ekspert, Editel

To już pewne. Podpisana w sierpniu przez prezydenta nowelizacja ustawy o VAT wprowadza obowiązek stosowania KSeF i e-Faktur od 1 lipca 2024 roku dla wszystkich transakcji B2B, czyli dokonywanych pomiędzy podmiotami prowadzącymi działalność gospodarczą. Oznacza to, że podatnicy muszą być gotowi na wprowadzenie obowiązkowych e-Faktur oraz integrację swoich systemów informatycznych z Krajowym Systemem e-Faktur (KSeF). Ta scentralizowana platforma, zarządzana przez Ministerstwo Finansów, służy do obsługi e-fakturowania, czyli wystawiania faktur sprzedażowych, walidacji ich poprawności technicznej. Za pomocą tej platformy podatnicy mogą przysłać dopuszczone do obrotu

prawnego i udostępnione do odbioru przez kontrahenta elektroniczne faktury ustrukturyzowane dobrowolnie już od 1 stycznia 2022 roku.

Za nieprzestrzeganie przepisów od stycznia 2025 roku będą podatnikom grozić sankcje – aż do wysokości 100 proc. kwoty podatku VAT należnego wynikającego z faktury albo 18,7 proc. kwoty brutto wykazanej należności (w przypadku faktur dokumentujących czynności zwolnione z VAT).

Pół roku albo i rok na wdrożenie

Dostosowanie się do wymogów KSeF to proces złożony i czasochłonny – czas niezbędny na przygotowanie liczyć należy w miesiącach, choć jego długość może się znacząco różnić w zależności od rozmaitych czynników.

To, ile w praktyce zajmie danej firmie cały proces odpowiedniego wdrożenia e-Faktur, tj. czy niezbęd-

ne jest to miesięcy, czy wystarczy na przykład 6 miesięcy, zależy oczywiście od wielu czynników m.in. od ilości wystawianych i otrzymywanych faktur, liczby, złożoności oraz elastyczności stosowanych systemów finansowo-księgowych, bilingowych oraz innych, będących źródłem danych do wystawianych faktur. Duży wpływ na proces dostosowania się ma także różnorodność transakcji oraz stosowanych wzorów faktur, responsywności organizacji na zmiany i wielu innych.

Kolejne odroczenia?

Z obawy przed kolejnymi zmianami przepisów, które od momentu wprowadzenia dobrowolnego KSeF były znaczące i związane z tym koniecznością poniesienia znaczących nakładów na dostosowanie się do nich znaczna część firm czekała dotąd z rozpoczęciem kluczowych działań, niezbędnych, by wprowadzić nowy sposób fakturowania. Z danych przedstawionych przez Ministerstwo Finansów wynika, że od 1 stycznia 2022 r. do 8 sierpnia 2023 r. w środowisku produkcyjnym KSeF podatnicy wystawili blisko 67 tys. e-faktur. Zaledwie 957 podmiotów wystawia cyklicznie dokumenty sprzedaży w tym systemie.

Prezydent podpisał nowelizację ustawy o VAT, która wprowadza obowiązkowy KSeF i została ona już opublikowana w Dzienniku

Ustaw, to wciąż nie były ostatnie kroki na drodze legislacyjnej. Przed nami jeszcze rozporządzenie wykonawcze, bez którego system nie zacznie działać. Mimo tego firmy już powinny zacząć przygotowywać się do wprowadzenia KSeF. Dotyczy to w szczególności przedsiębiorstw, których skala działań uniemożliwia skuteczne korzystanie z bezpłatnych narzędzi udostępnionych przez MF. W praktyce są to organizacje, które wystawiają miesięcznie więcej niż kilka faktur.

Duże i średnie przedsiębiorstwa będą najczęściej przygotowywać e-faktury za pomocą własnych rozwiązań i systemów finansowo-księgowych, a następnie przysłać je do KSeF za pomocą API, czyli interfejsu programistycznego, które ułatwia wymianę danych. A przecież przygotowanie się do obsługi e-Faktur oprócz wdrożenia odpowiednich rozwiązań technologicznych wymaga również odpowiedniego zmapowania danych umieszczonych na fakturach, zapewnienia ich poprawności z podatkowego punktu widzenia, dostosowania procesów funkcjonujących w firmie, przetestowania całego procesu i przeszkolenia pracowników.

Technologiczna wieża Babel

Z powodu zastosowania różnych systemów i technologii sytuacja w niektórych firmach może przypominać

mityczną wieżę Babel. W takich organizacjach dołączenie do KSeF będzie wymagającym zadaniem. Decydenci szukają więc rozwiązań, które cały proces mogą ułatwić. Jedną z opcji jest wykorzystanie elektronicznej wymiany danych (EDI). Polega ona na cyfrowej wymianie dokumentów. Służy także automatyzacji komunikacji biznesowej.

W przypadku KSeF technologia EDI umożliwia przetłumaczenie dokumentów do formatu wymaganego przez Ministerstwo Finansów. Przy odbiorze dokumentów działa to na tej samej zasadzie. Program wykorzystujący EDI najpierw zmienia format faktury na ten wykorzystywany w firmie, a następnie wysyła ją do odpowiedniego działu lub miejsca.

Dzięki temu przedsiębiorstwa mogą też uniknąć jednego z najpoważniejszych wyzwań związanych z KSeF. W firmach faktury trafiają do konkretnych miejsc – po połączeniu się z Krajowym Systemem e-Faktur ulegnie to zmianie. Do organizacji będą trafiać komplety dokumentów, ale będą one niepodzielone i nienazwane. EDI pozwala uniknąć żmudnej pracy dzielenia tych faktur.

Nie jest też jednak tak, że EDI w firmie można wdrożyć z dnia na dzień. Dlatego na obowiązkowy KSeF należy przygotować się z wyprzedzeniem. W ten sposób w lipcu 2024 r. przedsiębiorcy unikną przykrych niespodzianek.

REKLAMA



ELO ECM Suite

Serce procesów biznesowych.

AT THE  OF YOUR BUSINESS

ELO[®]
Digital Office

Twoje procesy biznesowe są bliskie naszemu sercu. **ELO ECM Suite** – platforma low-code do digitalizacji i zarządzania dokumentami – to krok milowy pod każdym względem: nowe technologie, takie jak narzędzie wspomagające automatyzację **ELO Flows** i **ELO Workspaces** do przejrzystej wizualizacji danych firmowych, wyznaczają nowe standardy, jeśli chodzi o projekty digitalizacji.

Poznaj serce cyfryzacji swoich procesów biznesowych.

www.elo.com

KSeF, e-Paragony i omniconmerce, czyli w co inwestuje retail

Aż 70 proc. firm z branży retail deklaruje, że ich nakłady na rozwój IT w ciągu najbliższego roku nie będą spadać. W tym zakresie, 80 proc. badanych wykorzystuje własne zasoby IT. Kluczowymi wdrożeniami, na których skupiają się detaliści, są Krajowy System e-Faktur, e-Paragony i systemy lojalnościowe, a istotnym czynnikiem, który skłania ich do inwestycji w rozwiązania software, są zmiany legislacyjne. To główne wnioski z raportu RetailTech 2023, przygotowanego przez Exorigo-Upos.

Branża retail zmagala się w ostatnich latach z wieloma wyzwaniami, które na stałe zmieniły zwyczaje zakupowe klientów. Miało to znaczący wpływ na decyzje inwestycyjne retailerów, którzy musieli szybko i skutecznie dostosować się do dynamicznego otoczenia. Po okresowej, ostrożnej wstrzeźliwości, przyszedł czas na odmrożenie odkładanych dotąd wdrożeń. – Po chwilowej stagnacji, która mocno odbiła się na branży retail, w rozmowach z naszymi klientami obserwujemy rosnący entuzjazm i otwartość na nowe inwestycje. Retailerzy zdają sobie sprawę z tego, że budowanie konkurencyjności na tym rynku oznacza stały rozwój technologiczny, dlatego wracają do projektów, które w ostatnim czasie były „zamrożone”. Z jednej strony to KSeF czy e-Paragony, z drugiej wykorzystanie sztucznej inteligencji czy chmury dla handlu – mówi

Grzegorz Rogaliński, CEO Exorigo-Upos.

Potrzeba automatyzacji

Wyniki badania pokazują, że 36 proc. firm zamierza zwiększyć nakłady na rozwój IT, kolejne 34 proc. utrzyma je na dotychczasowym poziomie. Wśród najważniejszych wdrożeń, zdecydowanie wyróżnia się KSeF, czyli Krajowy System e-Faktur. Aż 66 proc. firm wskazało inwestycje w tym zakresie jako priorytetowe w najbliższych 12 miesiącach. 40 proc. badanych za najważniejsze uznało e-Paragony. Nieco mniej, bo 35 proc. retailerów zamierza rozwijać systemy lojalnościowe. Na kolejnych miejscach znalazły się ekspansja międzynarodowa, chmura, metaverse czy omnichannel.

Dominującym trendem w handlu jest automatyzacja, na którą

wskazuje 58 proc. firm, przy jednoczesnym spadku popytu i wyhamowaniu produkcji, które uważa ponad połowa badanych. Ekonomiczne skutki wydarzeń ostatnich lat dostrzegalne są dla 38 proc. ankietowanych w postaci poszukiwania tańszych alternatyw i zamienników surowców czy półproduktów. Tyle samo ankietowanych firm mówi o mocnym spadku marż, spowodowanym m.in. wyższymi cenami hurtu. Ponad 40 proc. dużych retailerów, którzy zatrudniają ponad 250 osób, wśród kluczowych trendów wymienia zrównoważony rozwój i ESG. Ta kwestia jest istotna dla niespełna 28 proc. firm z sektora średnich detalistów (czyli takich, którzy zatrudniają od 50 do 249 pracowników).

Wśród wymienianych trendów pojawia się także wyhamowanie ekspansji e-commerce i powrót konsumentów do sklepów stacjonarnych. Wprawdzie wskazuje na niego nieco ponad 7 proc. średnich detalistów i zaledwie 3 proc. dużych sieci, jednak w połączeniu z wysokim wskaźnikiem automatyzacji pozwala przewidywać, że na znaczeniu zyska formuła omniconmerce.

– Omniconmerce, czyli sprzedaż wielokanałowa, to pojęcie, które jest coraz mocniej widoczne w branży retailowej, powoli zajmując miejsce omnichannel. Jest to oparta na technologii strategia zapewnienia klientom płynnego i spersonalizowanego doświadczenia zakupowego

w formule end-to-end. Opiera się na integracji wszystkich dostępnych kanałów sprzedaży i punktów styku z marką, a także systemów, metod płatności, procesów i danych konsumentów. To więc naturalny kierunek rozwoju i w zasadzie określenie pod jednym pojęciem najważniejszych dla retailu zagadnień – mówi Anna Schabikowska, dyrektor marketingu i doradca zarządu Exorigo-Upos.

W obliczu wyzwań

Przedsiębiorcy wskazali także na główne wyzwania, z jakimi mierzą się w kontekście inwe-

stycji w technologii wspierającej ich rozwój. Największą barierą w badanych grupach są finanse – prawie połowa średnich retailerów i niemal 40 proc. dużych firm wskazuje na problem ze znalezieniem budżetu na inwestycje w tym segmencie. 30 proc. badanych wskazuje na brak wsparcia rządowego, unijnego czy dotacji. Łącznie 42 proc. badanych odczuwa także brak eksperckiej wiedzy. Do rozwijania technologii informatycznych przedsiębiorcy w wysokim stopniu wykorzystują własne zespoły IT wsparte profesjonalistami z zewnątrz.

– Jak pokazują dane, aż 80 proc. badanych wykorzystuje własne zasoby ludzkie w zakresie rozwoju IT. Odbywa się to w różnej formule – tacy retailerzy albo budują i na stałe utrzymują takie zespoły, albo sięgają po wsparcie dostawców zewnętrznych jako wsparcie dla własnych specjalistów. Wysokość takich inwestycji to w przeważającej większości wartość od 1 do 2 proc. średniorocznych obrotów. Wśród nich, 1/5 największych firm deklaruje przeznaczenie na ten cel ponad 5 proc. średniorocznych obrotów. Dzięki temu widzimy, że branża po pierwsze stawia na profesjonalizację usług. Po drugie, naturalnie najwięcej inwestują duże sieci handlowe, które wyznaczają kierunek rozwoju branży – dodaje Marcin Zimnicki, dyrektor Retail Technology Hub i członek zarządu Exorigo-Upos.

Przy wyborze dostawcy przedsiębiorcy po raz kolejny pod uwagę biorą przede wszystkim cenę, na którą wskazało 55 proc. badanych. Na dalszych pozycjach znajdują się doświadczenie w branży oraz referencje innych uczestników rynku, które wymienia po 37 proc. badanych. O wdrażaniu nowych rozwiązań decyduje ich dopasowanie do aktualnych trendów i potrzeb. W zdecydowanej większości (64 proc.) detaliści oceniają je jednak jako średnie – co może wskazywać na umacnianie się trendu personalizacji. Istniejące rozwiązania są tylko w części dopasowane do oczekiwań retailerów.

**Raport RetailTech 2023 powstał na bazie badania 100 średnich i dużych firm, których obrót roczny przekracza 100 mln zł. Badanie zrealizowane zostało przez firmę Keralla Research.*



Retailerzy zdają sobie sprawę z tego, że budowanie konkurencyjności na tym rynku oznacza stały rozwój technologiczny, dlatego wracają do projektów, które w ostatnim czasie były „zamrożone”. Z jednej strony to KSeF czy e-Paragony, z drugiej wykorzystanie AI czy chmury dla handlu.



Czy jest się czego bać?

Krajowy System elektronicznych Faktur (KSeF) to już istniejąca platforma teleinformatyczna, która będzie umożliwiała wystawianie, otrzymywanie i przechowywanie faktur tzw. ustrukturyzowanych. KSeF będzie oznaczał dokumenty numerem identyfikującym oraz weryfikował poprawność faktur z konkretnym wzorem.

Eryk Skłodowski

doradca biznesowy i finansowy,
Kancelaria Skłodowsky

Przepisy, które mają dokończyć regulację, czekają na podpis Prezydenta lub, w przypadku rozporządzeń wykonawczych nadal są na etapie uzgodnień. Oznacza to, że firmy zajmujące się produkcją oprogramowania i podatnicy nadal nie mają jasności co do przyszłego stanu prawnego. Choć system działa już od ponad roku, w tej chwili korzystanie z niego jest dobrowolne. To się jednak zmieni. Prędzej czy później każda osoba, która prowadzi działalność gospodarczą w Polsce, będzie musiała stosować fakturowanie elektroniczne – również osoby na jednoosobowej działalności gospodarczej.

Nie wiemy, jak to będzie

Wnioskując po panice w mediach, ten nowy system trochę nas przeraża. Boimy się, bo nie wiemy, jak to będzie. Już widzimy zakłócenia i piętrzące się przeszkody. Nie czujemy się gotowi na nowości, nie mamy czasu na przygotowania. Boimy się tym bardziej po informacji o odrzuceniu nowelizacji i przepisów w sprawie KSeF przez Senat, który swoją decyzję uzasadnił faktem, że ustawa jest niedopracowana i podkreślił, że nie we wszystkich obszarach kraju przedsiębiorcy mają dostęp do dobrze działających sieci, a firmy mogą borykać się z zakłóceniami i awariami. Podczas posiedzenia komisji pojawiły się też wątpliwości dotyczące nakładania kar na podatników. No i co teraz? Sejm już odrzucił uchwałę Senatu, więc przepisy i terminy pozostaną w mocy. Jeżeli nie zdarzy się nic niezwykłego, od 1 lipca 2024 roku będziemy w zupełnie nowej rzeczywistości. Czas zatem przestać się bać, wziąć sprawy w swoje ręce i po prostu przygotować się na erę KSeF. Warto popatrzeć na KSeF jako na coś, co ma nam ułatwić, a nie utrudnić życie. W końcu Krajowy System Elektronicznych Faktur ma wyeliminować błędy w rozliczeniach, oszczędzać

czas przedsiębiorców i zwalczać oszustwa finansowe.

Ułatwienie

Narzędzie ma być stosowane w celu ułatwienia wymiany faktur między podmiotami gospodarczymi. Wśród innych korzyści, jakie się wymienia w kontekście KSeF, znajdują się też: automatyzacja, uporządkowanie dokumentacji i wreszcie ochrona środowiska.

Jak wynika z tegorocznego raportu Unifiedpost Group „KSeF. Fakty. Obawy Wątpliwości”, ponad 55 proc. księgowych wierzy jednak, że nowy system może przyspieszyć i zautomatyzować obsługę faktur. Jednocześnie aż 40 proc. badanych boi się, że KSeF nie będzie funkcjonował prawidłowo, a 26 proc. obawia się trudności w dostosowaniu obecnie wykorzystywanych programów księgowych do współpracy z państwo-

wym systemem faktur elektronicznych. Jest na to jedna rada: ćwiczenie, praktyka – przekonuje Eryk Skłodowski. Nowości można oswoić tylko w jeden sposób – podejść do nich z otwartością i z odpowiednim wyprzedzeniem. Warto też korzystać z podpowiedzi, które już szykują eksperci. Cel jest taki, że ma być łatwiej. I będzie – pod warunkiem że nie zostawimy sprawy na ostatnią chwilę.

REKLAMA

infinite
IT Solutions

Postaw na integrację KSeF z Infinite

Wymieniaj faktury elektroniczne zgodnie z polskim prawem za pomocą platformy Infinite.

Ponad
20 lat

doświadczenia
w branży IT



Niższe koszty



Eliminacja błędów



Automatyzacja



Większa efektywność procesów biznesowych



Masz skomplikowane środowisko IT?



Drogie aktualizacje wielu aplikacji fakturowania?



Systemy, które są słabo wspierane?



Mało czasu i zajęte własne zasoby?



Narzędzie ma być stosowane w celu ułatwienia wymiany faktur między podmiotami gospodarczymi. Wśród innych korzyści, jakie się wymienia w kontekście KSeF, znajdują się też: automatyzacja, uporządkowanie dokumentacji i wreszcie ochrona środowiska.

Skontaktuj się z naszym specjalistą

Więcej o KSeF dowiesz się na:

www.infinite.pl/czym-jest-ksef

Bartłomiej Likos

+48 516 012 449

bartlomiej.likos@infinite.pl

W obliczu zmian

Dobrowolny do tej pory centralny system wystawiania faktur ustrukturyzowanych KSeF od 1 lipca 2024 r. stanie się obowiązkowy (dla sektora MŚP nierozliczającego się z VAT od 1 stycznia 2025 r.). System nie zdążył na dobre jeszcze okrzepnąć, a Ministerstwo Finansów już wprowadza w nim zmiany.

Agnieszka **Stachurska**

dyrektor biura rachunkowego
Skarbiec Corporate Services
z grupy Kancelarii Prawnych Skarbiec

Zmiany w KSeF od 1 września

W poniedziałek 7 sierpnia 2023 r. na stronach Rządowego Centrum Legislacji Ministerstwo Finansów opublikowało projekt zmian w rozporządzeniu w sprawie korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur. Pierwszym novum jest poszerzenie kręgu podmiotów, które będą mieć uprawnienia do nadawania, zmiany lub odbierania uprawnień do korzystania z KSeF o osobę fizyczną, wskazaną przez podatnika jako przedstawiciela zakładu (oddziału) osoby prawnej lub innej wyodrębnionej jednostki wewnętrznej podatnika. Obecnie uprawnienie takie posiadają podatnicy, organy egzekucyjne, komornicy sądowi oraz osoby wskazane przez te podmioty, przez jednostkę samorządu terytorialnego jako przedstawiciela samorządowej jednostki budżetowej, samorządowego zakładu budżetowego, urzędu gminy, starostwa powiatowego lub urzędu marszałkowskiego, a także przez grupę VAT jako przedstawiciela członka grupy VAT.

Ta zmiana pociąga za sobą kolejne. Uprawnienie do wystawiania lub dostępu do faktur ustrukturyzowanych uzyska podmiot wskazany przez zakład (oddział) osoby prawnej lub inną wyodrębnioną jednostkę wewnętrzną podatnika. W konsekwencji, w przypadku nowo uprawnionych podmiotów, nadanie, zmiana lub odebranie uprawnień do korzystania z KSeF będzie wymagało podania unikalnego identyfikatora zakładu (oddziału) osoby prawnej lub innej wyodrębnionej jednostki wewnętrznej podatnika. Nowelizacja zawiera definicję tego

unikalnego identyfikatora, pod którym należy rozumieć identyfikator wytworzony w KSeF zawierający NIP podatnika i ciąg znaków numerycznych.

Krajowy System e-Faktur

W październiku 2021 r. Ministerstwo Finansów wprowadziło na terenie Polski scentralizowany Krajowy System e-Faktur (tzw. KSeF). Do końca 2021 r. funkcjonował on w formie programu pilotażowego. W latach 2022-2023 jako system fakultatywnego rozliczania faktur. Zgodnie z uzasadnieniem nowego projektu, państwowy system rozliczania dokumentów sprzedażowych ma za zadanie ułatwić przedsiębiorcom życie i uprościć dokonywanie rozliczeń, m.in. poprzez usprawnienia w zakresie wystawiania faktur korygujących, w tym przez zmniejszenie liczby elementów takich faktur, faktur zaliczkowych oraz w zakresie fakultatywnego stosowania du-

plikatów faktur. Proponowane rozwiązania mają przyczynić się do wzmocnienia kontroli prawidłowości rozliczania podatku VAT i uproszczenia samego procesu kontroli rozliczeń u przedsiębiorców poprzez zdalne monitorowanie przez organy podatkowe obrotu dokumentowanego fakturami. KSeF ma jednak przede wszystkim zapewnić zwiększenie dochodów budżetu państwa w wyniku zakładanej poprawy poboru podatku VAT w obrocie towarami i usługami. Zachętą do dobrowolnego korzystania przez przedsiębiorców z systemu KSeF jest możliwość otrzymania zwrotu VAT o 20 dni szybciej, czyli w terminie 40 dni od dnia złożenia deklaracji podatkowej, a nie jak dotychczas w terminie 60-dniowym. Od 1 stycznia 2024 r. KSeF będzie obowiązkowy dla wszystkich firm dokumentujących sprzedaż fakturą VAT, a dla sektora MŚP nierozliczającego się z VAT od 1 stycznia 2025 r.

Faktura ustrukturyzowana

Faktura ustrukturyzowana jest dostępna wyłącznie za pośrednictwem oprogramowania interfejsowego, w postaci elektronicznej i zgodnie ze wzorem dokumentu elektronicznego w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne. Minister Finansów udostępnia online wzór faktury ustrukturyzowanej. Zgodnie z art. 106 nd ust. 2 ustawy o VAT, Krajowy System e-Faktur służy m.in. do: wystawiania, otrzymywania, przechowywania i dostępu do faktur ustrukturyzowanych, analizy i kontroli prawidłowości danych z faktur ustrukturyzowanych, i powiadamiania o dacie i czasie wystawienia faktury, jak również o dacie i czasie odrzucenia faktury. Wystawione w systemie KSeF tzw. faktury ustrukturyzowane mają tę samą moc dokumentacyjną co funkcjonujące aktualnie faktury elektroniczne oraz klasyczne, wystawiane w formie papierowej. Faktury ustrukturyzowane będą przechowywane w KSeF przez 10 lat, liczonych od końca roku, w którym zostały wystawione, a w przypadku upływu terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego po tym okresie – do czasu upływu terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego.

Jak zawarto w uzasadnieniu projektu zmian, forsowane rozwiązania mają przyczynić się do poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej przez przedsiębiorców.



➔ Jak zintegrować KSeF z aktualnym oprogramowaniem funkcjonującym w firmie?

Kluczowe kroki dla przedsiębiorców

Wraz z wprowadzeniem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), przedsiębiorstwa stają przed fascynującą, ale i pełną wyzwań przemianą w obszarze fakturowania elektronicznego. To nie tylko krok zgodny z duchem czasu, ale również szansa na usprawnienie procesów i zwiększenie efektywności. Jednak, jak to często bywa, z nowymi możliwościami wiążą się z nimi pewne trudności.

Jak zatem skutecznie zintegrować KSeF z istniejącym oprogramowaniem firmy, unikając przy tym potencjalnych pułapek? Ekspert Infinite ds. Wdrożeń KSeF – Andrzej Mioduski, podpowiada:

Mapowanie i uzupełnianie danych:

Analiza procesu fakturowania stanowi kluczowy element skutecznej integracji z KSeF. Każda firma ma swoje specyfikacje, a różnorodność transakcji wymaga precyzyjnego zrozumienia struktury danych KSeF. Dlatego niezwykle ważne

jest dokładne dostosowanie danych obecnych na fakturach do specyfiki KSeF.

Propozycja rozwiązania: W ramach projektu wdrożenia KSeF, warto poświęcić odpowiednio dużo czasu na dokładną analizę danych i systemów. Kluczowym elementem tego procesu jest współpraca z partne-



Andrzej Mioduski | firma Infinite
pełnomocnik zarządu ds. Projektów Strategicznych

rem z doświadczeniem, który nie tylko zinterpretuje schemat KSeF do realiów firmy, ale także opracuje mapowanie danych. Wspierająca elastyczna platforma IT, integrująca różne systemy poprzez API, pozwoli na sprawną i skuteczną integrację.

Śledzenie wielu systemów:

Dla firm operujących w wielu segmentach działalności często korzystających z różnych systemów, jed-

nolita platforma śledzenia procesu fakturowania staje się kluczowym narzędziem. Wspólna kontrola nad wszystkimi aspektami procesu to gwarancja skutecznej integracji.

Propozycja rozwiązania: Monitorowanie procesu wystawiania faktur ze wszystkich środowisk jednocześnie to kluczowy krok. Jednolite zasady walidacji biznesowej zastosowane w aplikacji pozwalają utrzymać spójność danych. Przyjazne dla użytkownika raportowanie problemów z rozszerzonymi informacjami umożliwia skuteczne reagowanie na trudności. Monitorowanie w czasie zbliżonym do rzeczywistego, przy odpowiednim przygotowaniu danych, to recepta na sukces.

Walidacja danych:

Wraz z automatyczną kontrolą algorytmów w systemie rządowym, przedsiębiorcy stają przed zadaniem utrzymania wysokiej jakości dokumentów, szczególnie w okre-

sie podsumowań faktur. Bardzo ważne jest odpowiednie przygotowanie i kontrola.

Propozycja rozwiązania: Przedsiębiorstwa powinny mieć możliwość samodzielnej kontroli dokumentów przed wysłaniem do KSeF. Działy księgowe i podatkowe, dzięki własnym regułom, eliminują błędy przed przekazaniem faktury. Automatyzacja masowych sprawozdań bez konieczności uczestnictwa pracowników stanowi cenną opcję. Takie rozwiązanie proponujemy właśnie w Infinite, ponieważ dodatkowe raporty jakości danych z faktur pozwalają skutecznie zarządzać potencjalnymi problemami.

Wprowadzenie KSeF to proces wymagający czasu, ale z właściwym podejściem i wsparciem doświadczonego partnera, staje się strategicznym krokiem ku efektywności fakturowania elektronicznego. Pamiętajmy, że świadome analizowanie danych, korzystanie z ekspertyzy specjalisty, to fundamenty udanej integracji.