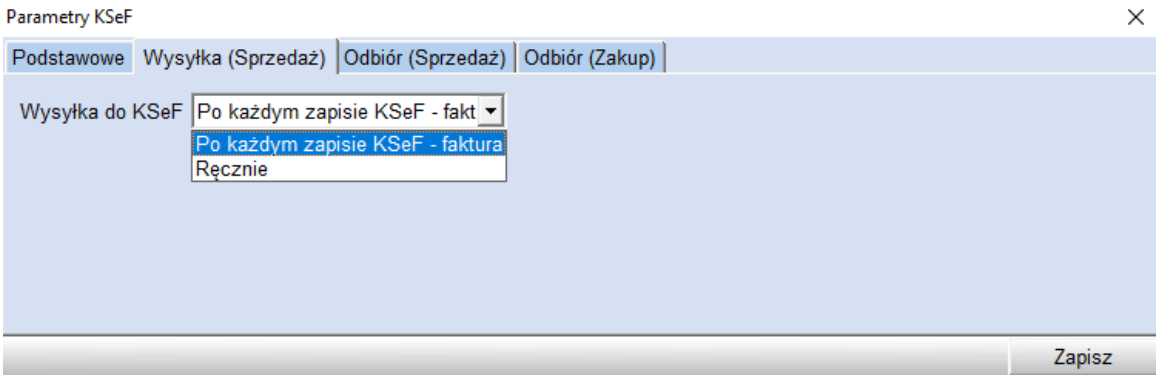
Jak wystawić fakturę w KSeF?

Jeżeli mamy już skonfigurowaną metodę uwierzytelnienia (token lub certyfikat został wgrany do Parametrów KSeF), musimy zacząć od określenia dodatkowych parametrów dotyczących wysyłki faktur sprzedażowych do KSeF .

Ustal sposób wysyłania faktur:

- **Automatycznie po każdym zapisie u-Faktury**,
  lub
- **Ręcznie** – wysyłasz faktury w wybranym momencie.

Dodatkowo określ, w jaki sposób system ma pobierać UPO.



Wypełnij dane faktury

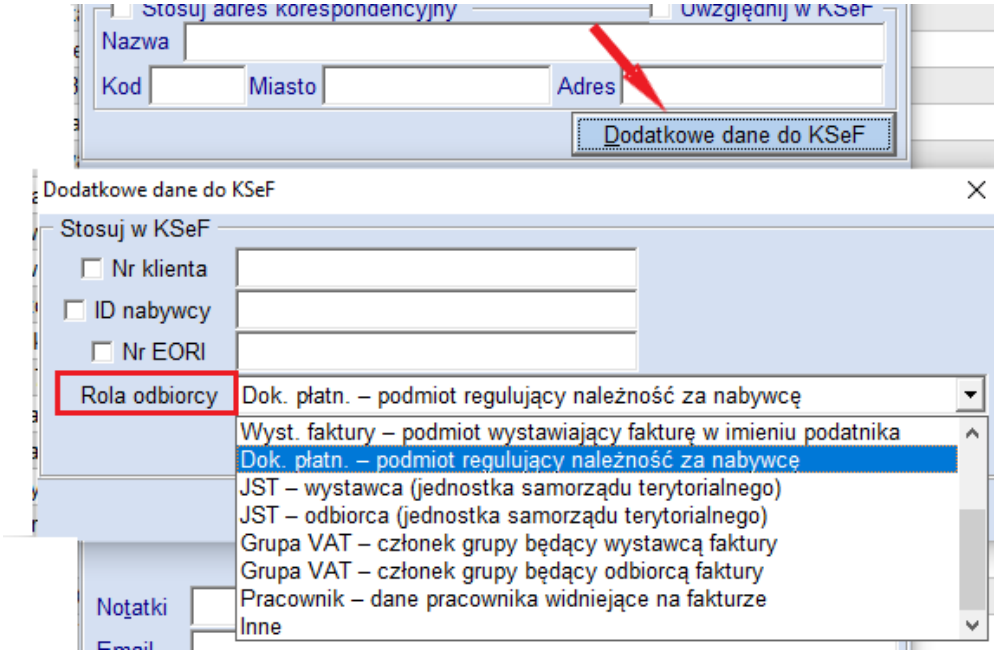
Należy zwrócić tu uwagę, że KSeF nie zmienia zasad generowanie faktur w programie SKP. Wystawca faktury powinien więc dopilnować, aby dokument zawierał wszystkie wymagane elementy faktury, takie jak m.in.:

- dane stron transakcji,
- informacje kwotowe,
- pozycje faktury czy
- odpowiednią stawkę podatku.

Należy także zwrócić uwagę na elementy obowiązujące jedynie w określonych przypadkach, np. dane faktury pierwotnej przy wystawianiu faktury korygującej lub informacje dotyczące zamówienia w przypadku faktury zaliczkowej. Ale o tym dokładniej w kolejnych artykułach.

Dodatkowo można – choć nie jest to konieczne – umieścić na fakturze inne informacje przydatne z biznesowego punktu widzenia, takie jak termin i sposób płatności czy dane kontaktowe stron.

W strukturze logicznej e-Faktury występuje **Podmiot3.** Możesz, go wykorzystać do wykazania danych podmiotów powiązanych z fakturą, innych niż sprzedawca (ujęty w sekcji Podmiot1) oraz innych niż nabywca (ujęty w sekcji Podmiot2), np. faktora, płatnika czy oddziału płatnika. Ten element ma charakter opcjonalny. Wykazanie go w strukturze wymaga podania oprócz danych identyfikacyjnych i adresowych - jego **roli**, wskazujemy ją w edycji danych kontrahneta w Dodatkowych danych do KSeF:

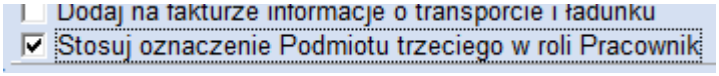


Z rozwijanej listy wybieramy odpowiedni rodzaj, może to być faktor, odbiorca, dodatkowy nabywca, dokonujący płatności, jednostka samorządu terytorialnego – odbiorca, czy też pracownik. Możemy wybrać też Inną role – pojawi się wtedy okno do wpisania własnego oznaczenia. W Dodatkowych danych do KSeF możesz podać też Nr Klienta , ID nabywcy, jego nr Eori.

Jak dodać Podmiot 3 do faktury?

Po dodaniu kontrahneta z odpowiednią rolą, przechodzimy do Fakturowania – Opcje – Opcje Fakturowania I zaznaczamy tam *Stosuj podwójne oznaczenia nabywcy (Nabywca i Odbiorca)* – ta opcja to nie jest nowość – być może stosowałeś ją już wcześniej zwłaszcza, gdy sprzedawałeś jednostkom samorządu terytorialnego, ale wcześniej bez Roli.

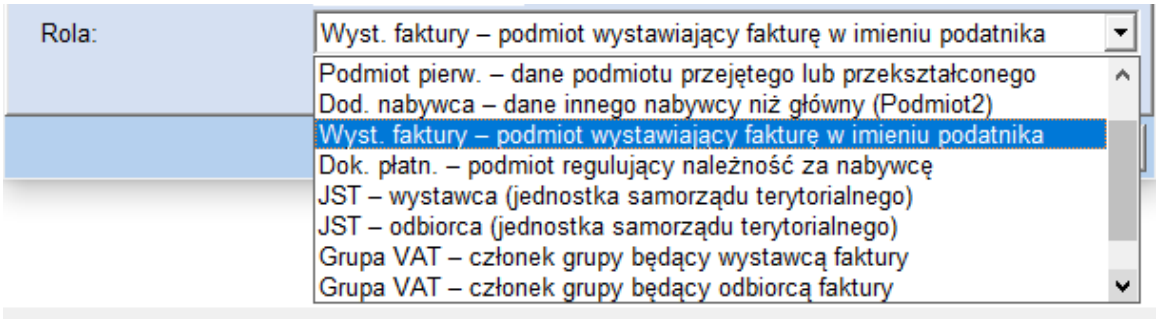
Zwróć również uwagę na role Pracownik – możesz wykorzystać ją w sytuacji, gdy nabywca prosi się o podanie na fakturze dodatkowych danych, które ułatwią mu potem np. rozliczenia wydatków z delegacji. Tu nie musisz, choć możesz zakładać nowego kontrahneta, możesz te dane podać szybciej, wybierając w Opcjach Fakturowania oznaczenie “Stosuj oznaczenie Podmiotu trzeciego w roli Pracownik”:



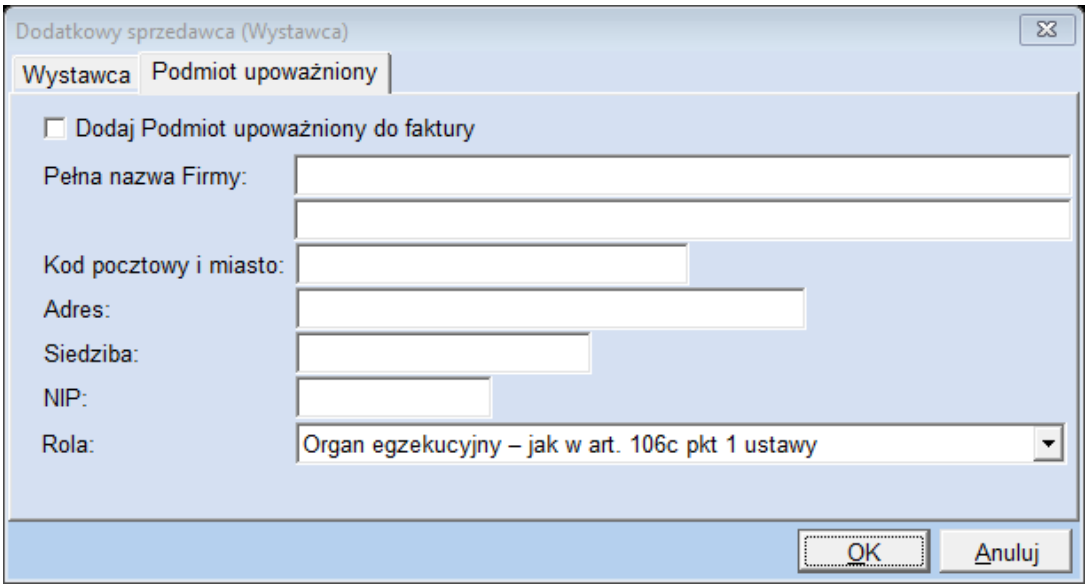
Na oknie fakturowania pojawi się wówczas pole Podmiot 3 Pracownik, gdzie podasz jedno imię i nazwisko:



Również w przypadku Dodatkowego sprzedawcy (Opcje – Dodatkowy sprzedawca (Wystawca) pojawiły się nowe oznaczenia – poza Rolą:

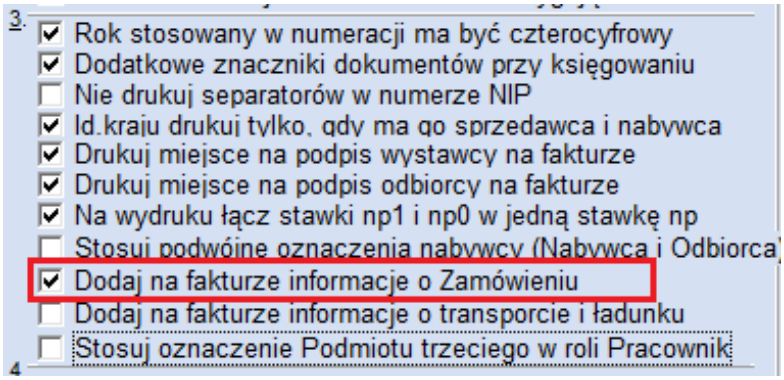


np. gdy w czyimś imieniu wystawiamy fakturę, podamy tu także dane Podmiotu upoważnionego:

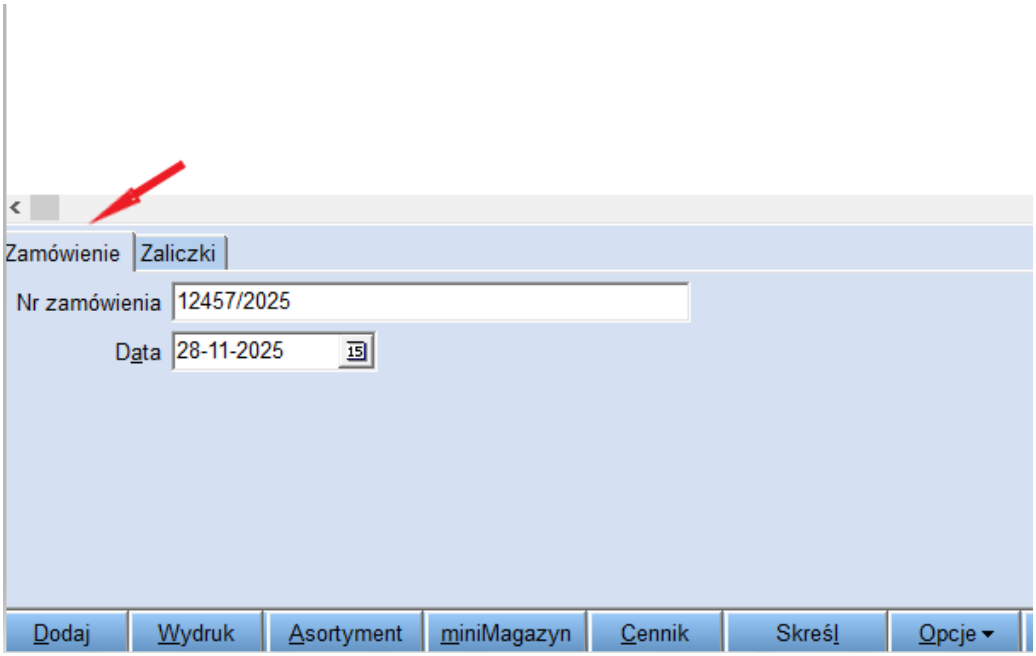


gdy jesteśmy organem egzekucyjnym, komornikiem sądowym lub przedstawicielem podatkowym i w czyimś imieniu wystawiamy fakturę.

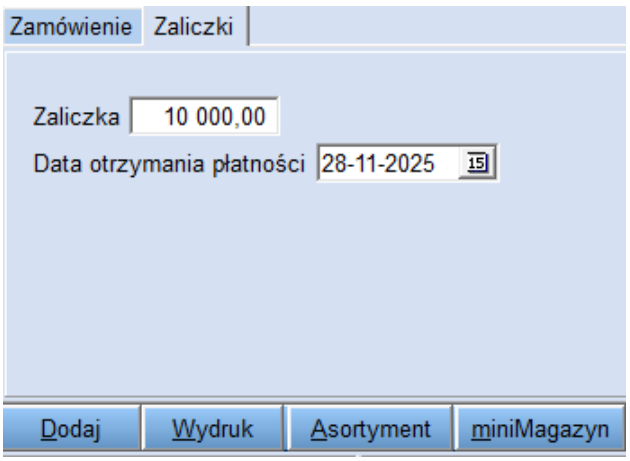
Kolejną nowością jaka pojawiła się względem KSeF jest możliwość podania na fakturze danych dotyczących Zamówienia, które dotyczy faktur zaliczkowych. Chęć wykazania danych o zamówieniu zaznaczamy w Opcjach fakturowania:



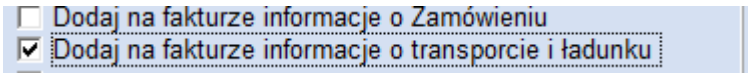
Wówczas na oknie faktury pojawi się nam zakładka, gdzie wpiszemy Nr zamówienia i jego datę:



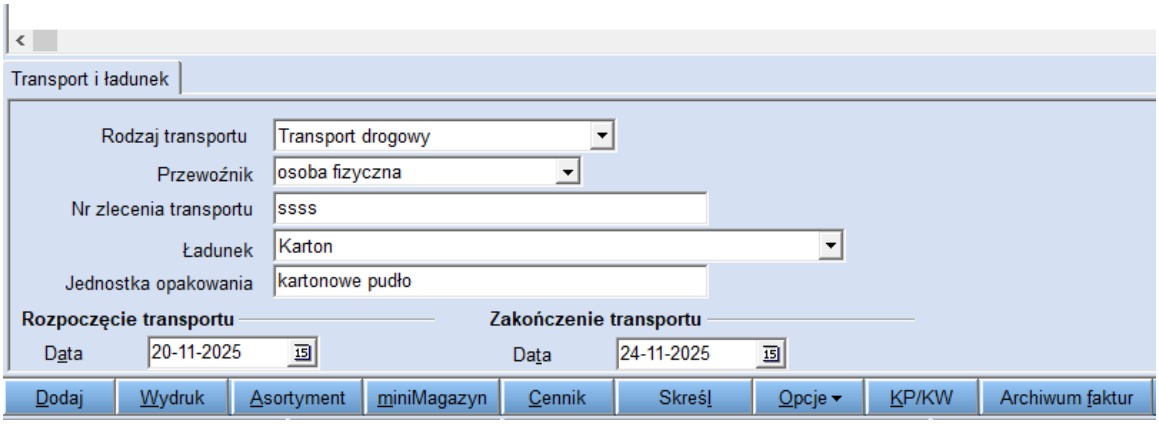
W przypadku faktury zaliczkowej podamy też oprócz kwoty zaliczki także datę jej otrzymania:



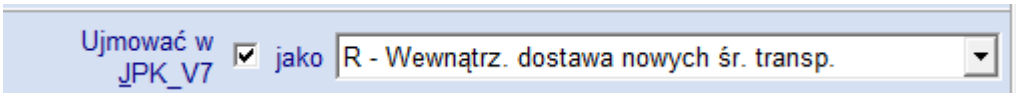
Do faktury możemy tez dołączyć informacje o transporcie i ładunku. Będzie to możliwe po zaznaczeniu Opcji:



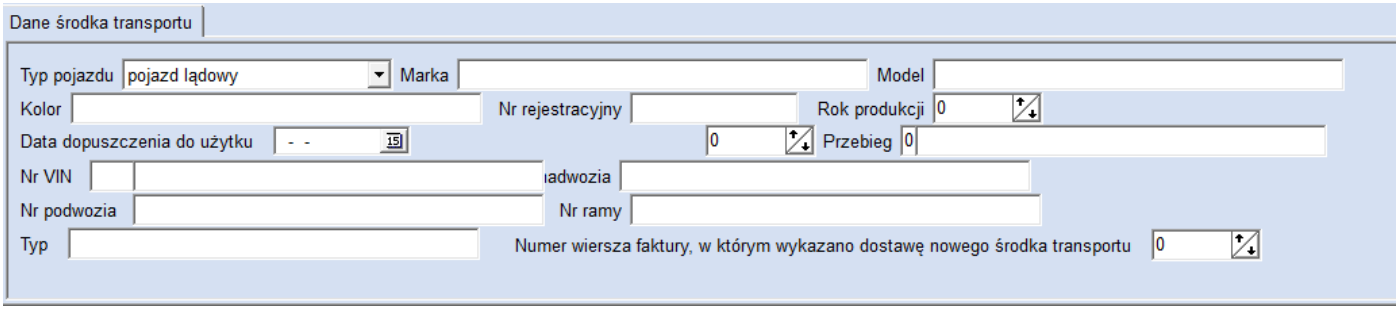
Wówczas pojawi się na dole faktury nowa zakładka Transport i ładunek, gdzie możemy podać rozszerzone informacje o rodzaju transportu - jak towar potwierdzony tą fakturą zostanie dostarczony: m.in. drogowy, morski, kolejowy, lotniczy, czy informacje o ładunku i rodzaju opakowania:



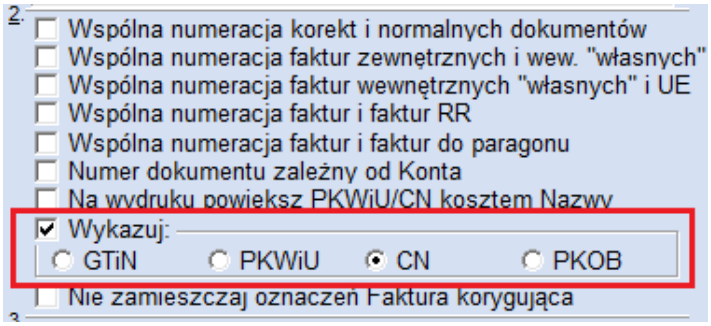
Natomiast po wyborze konta, które ma ustawione ujmowanie w JPK_V7 jako:



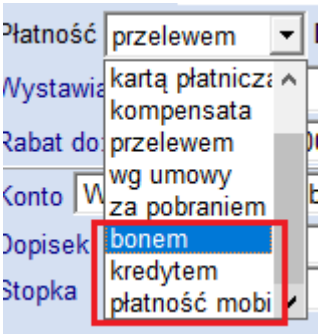
pojawi się zakładka do wprowadzenia danych dotyczących środka transportu:



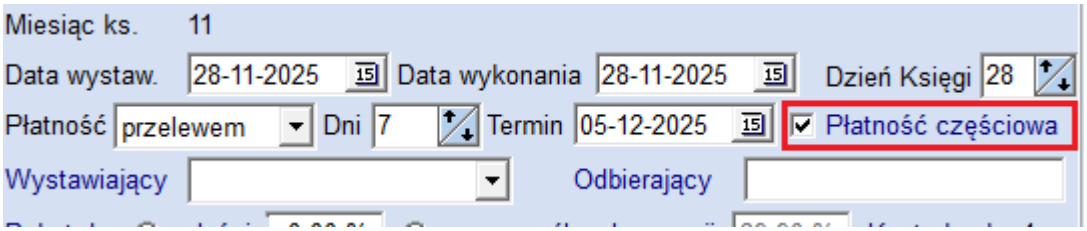
Na fakturze możesz wybrać, czy chcesz wykazać numer GTiN PKWiU, CN, czy też PKOB:



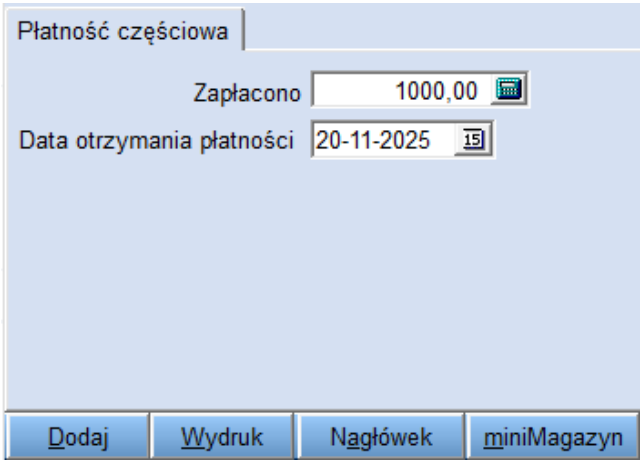
Przejdźmy do płatności – bo tu też kilka nowości. Po pierwsze dodaliśmy 3 nowe formy zapłaty: bonem, kredytem i płatność mobilna.



Po drugie – mamy możliwość wprowadzenia płatności częściowej:



Jeżeli zaznaczone pojawia się okienko do wpisania otrzymanej kwoty i daty otrzymania płatności:



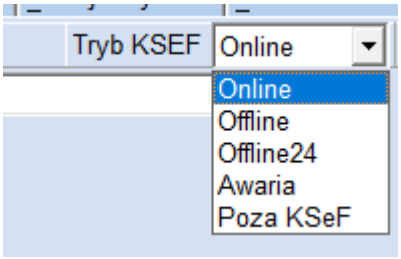
Kolejną nowością w Fakturowaniu jest pojawienie się w miejscu dotychczasowych uwag – Stopki – gdzie możesz zawrzeć np. podziękowanie za zakup, zachętę do dalszej współpracy, kod rabatowy do wykorzystania przy okazji kolejnych zakupów, godziny otwarcia punktu sprzedaży, godziny pracy infolinii/punktu obsługi klienta, link (wyłącznie w formie tekstowej) do formularza zwrotu towaru, link (wyłącznie w formie tekstowej) do formularza reklamacyjnego, informacje marketingowe, klauzulę RODO, wartość kapitału zakładowego itp.

Pamiętaj, do e-Faktury nie dołączysz już załączników – poza oficjalną możliwą jego formą – która jednak nie może służyć do w.w celów. Tylko w Stopce dodasz dodatkowe wszelkie informacje, które chcesz przekazać nabywcy.

Masz już skonfigurowaną fakturę. Teraz trzeba ją wysłać.

Wyślij fakturę do KSeF

Zaczynamy od określenia w trybu wystawiania faktury w KSeF. Do wyboru mamy:
Online /Offline/Offline24/Awaria/ Poza KSeF



Tryby wysyłania faktur do KSeF – krótkie wyjaśnienia

1. ONLINE

Standardowa procedura. Faktura jest wysyłana bezpośrednio do KSeF w czasie rzeczywistym, czyli w momencie jej zapisu – KseF - faktura (lub po kliknięciu „Wyślij" przy ręcznym ustawieniu). Wymagane jest aktywne połączenie z Internetem oraz bezproblemowy dostęp KSeF.

2. OFFLINE (niedostępność systemu)

Tryb offline to rozwiązanie, z którego będzie można skorzystać między innymi w razie zaplanowanych prac serwisowych KSeF. Niedostępność systemu spowodowana pracami serwisowymi ma być z założenia krótkotrwała i przekazywana w BIP MF z odpowiednim wyprzedzeniem, aby podatnicy mogli się

przygotować na ten czas. Fakturę taką należy przesłać do KSeF – nie później niż w następnym dniu roboczym po zakończeniu okresu niedostępności.

3. OFFLINE 24

Faktura jest zapisywana lokalnie, a wysyłka do KSeF nastąpi później, gdy użytkownik ją uruchomi ręcznie lub gdy ustaną problemy. Ten tryb pozwala pracować nawet wtedy, gdy:

- *użytkownik nie chce wysyłać faktur od razu,*
- *jest chwilowy brak Internetu,*
- *chce zebrać kilka faktur i wysłać je „hurtem" następnego dnia.*

Tak wystawioną fakturę należy niezwłocznie przesłać do KSeF – najpóźniej w następnym dniu roboczym po dniu jej wystawienia. Datą wystawienia będzie w tym przypadku data wystawienia określona na fakturze (w strukturze XML pole P_1).

4. AWARIA

Tryb uruchamiany w sytuacji awarii KSeF po stronie Ministerstwa Finansów, potwierdzonej komunikatem MF. W tym trybie faktura może zostać:

- *wystawiona i przekazana kontrahentowi,*
- *a do KSeF musi trafić nie później niż w ciągu 7 dni roboczych od dnia zakończenia awarii.*

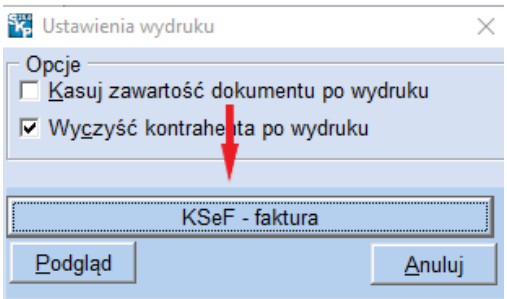
Datą wystawienia będzie w tym przypadku data wystawienia określona na fakturze (w strukturze XML pole P_1).

5. ***POZA KSeF***

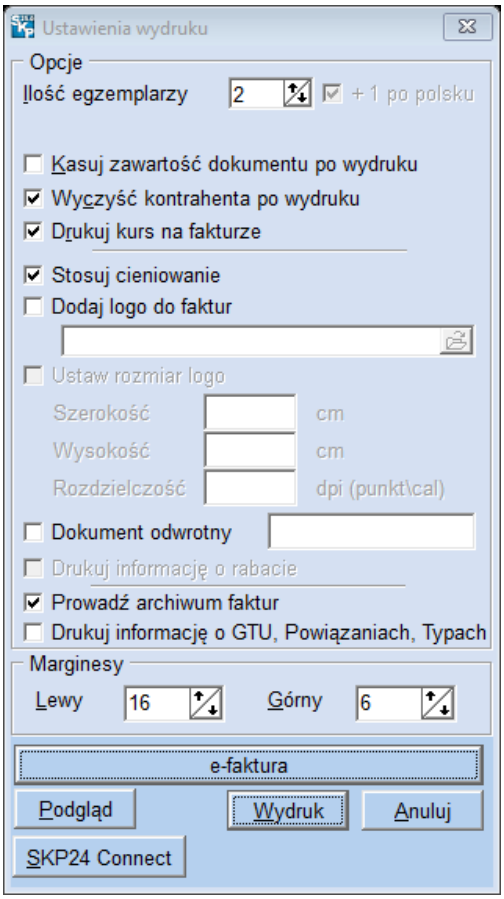
Tryb stosowany, gdy wystawia się fakturę, która nie podlega wysłaniu do KSeF. Przykłady:

- *faktura na podmiot bez numeru NIP (np. osoba prywatna – konsument),*
- *czynność, której nie obejmuje KSeF,*
- *dokumenty wewnętrzne lub niewysyłane do KSeF z mocy przepisów,*

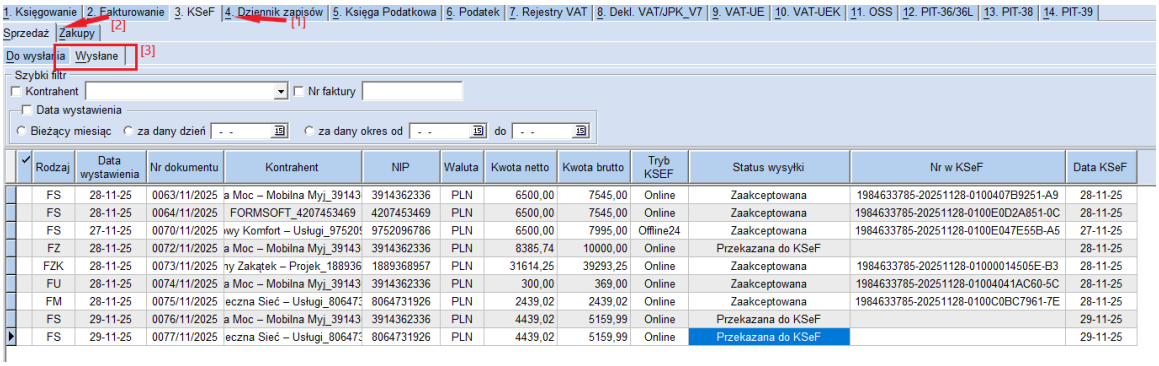
W trybie Online lub Offline po wybraniu Wydruk, w Ustawieniach wydruku ukrywane są elementy dotyczące samego wydruku:



W Trybie Poza KSeF – mamy standardowe, jak do tej pory okno wydruku:

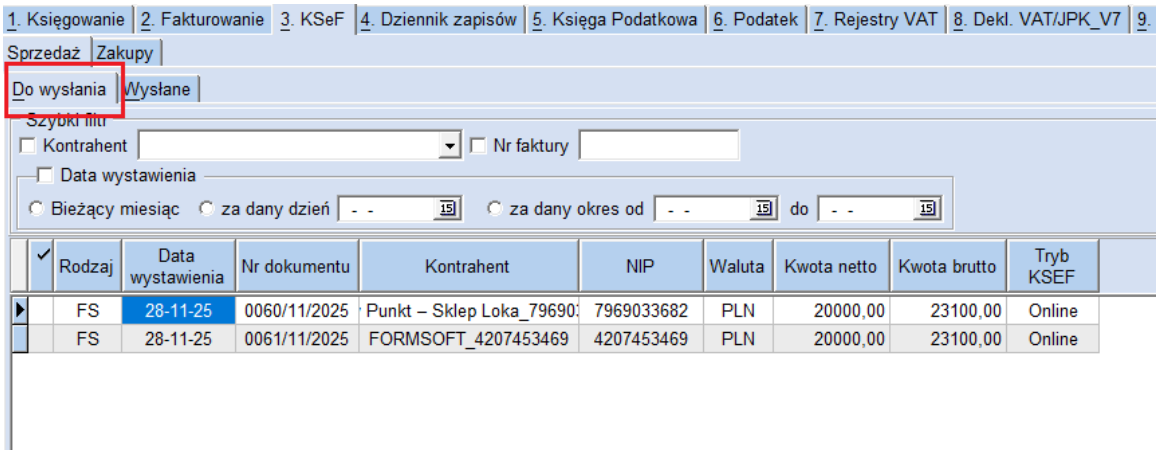


Jeżeli w ustawieniach Parametrów KSeF – mieliśmy ustawioną wysyłkę do KSeF po każdym zapisie KSeF-faktura – po wybraniu przycisku *KSEF-faktura* nasz faktura jest od razu wysyłana na serwery ministerstwa i trafia do modułu KSeF [1] -> Sprzedaż [2] do zakładki Wysłane [3].



Rodzaj	Data wystawienia	Nr dokumentu	Kontrahent	NIP	Waluta	Kwota netto	Kwota brutto	Tryb KSEF	Status wysyłki	Nr w KSeF	Data KSeF
FS	28-11-25	0063/11/2025	a Moc – Mobilna Myj_39143	3914362336	PLN	6500,00	7545,00	Online	Zaakceptowana	1984633785-20251128-0100407B9251-A9	28-11-25
FS	28-11-25	0064/11/2025	FORMSOFT_4207453469	4207453469	PLN	6500,00	7545,00	Online	Zaakceptowana	1984633785-20251128-0100E0D2A851-0C	28-11-25
FS	27-11-25	0070/11/2025	iwy Komfort – Usługi_975205	9752096786	PLN	6500,00	7995,00	Offline24	Zaakceptowana	1984633785-20251128-0100E047E55B-A5	27-11-25
FZ	28-11-25	0072/11/2025	a Moc – Mobilna Myj_39143	3914362336	PLN	8385,74	10000,00	Online	Przekazana do KSeF		28-11-25
FZK	28-11-25	0073/11/2025	ny Zakątek – Projek_188936	1889368957	PLN	31614,25	39293,25	Online	Zaakceptowana	1984633785-20251128-01000014505E-B3	28-11-25
FU	28-11-25	0074/11/2025	a Moc – Mobilna Myj_39143	3914362336	PLN	300,00	369,00	Online	Zaakceptowana	1984633785-20251128-01004041AC60-5C	28-11-25
FM	28-11-25	0075/11/2025	eczna Sieć – Usługi_806473	8064731926	PLN	2439,02	2439,02	Online	Zaakceptowana	1984633785-20251128-0100C0BC7961-7E	28-11-25
FS	29-11-25	0076/11/2025	a Moc – Mobilna Myj_39143	3914362336	PLN	4439,02	5159,99	Online	Przekazana do KSeF		29-11-25
FS	29-11-25	0077/11/2025	eczna Sieć – Usługi_806473	8064731926	PLN	4439,02	5159,99	Online	Przekazana do KSeF		29-11-25

Natomiast w przypadku wyboru ręcznej wysyłki lub trybu “Offline/ Ofline24/Awaria” – trafia ona do modułu KSeF –> Sprzedaż ->Do wysłania:



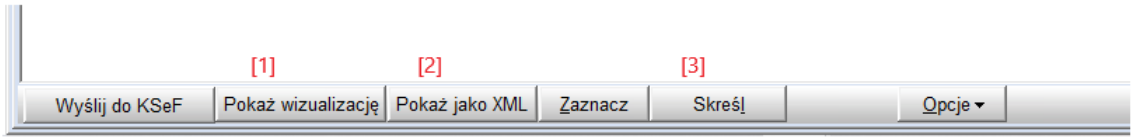
Rodzaj	Data wystawienia	Nr dokumentu	Kontrahent	NIP	Waluta	Kwota netto	Kwota brutto	Tryb KSEF
FS	28-11-25	0060/11/2025	Punkt – Sklep Loka_796903	7969033682	PLN	20000,00	23100,00	Online
FS	28-11-25	0061/11/2025	FORMSOFT_4207453469	4207453469	PLN	20000,00	23100,00	Online

Mamy tu informacje o rodzaju przygotowanej faktury:

- FS – faktura sprzedaży , w tym do paragonu
- FU – faktura uproszczona
- FZ,FZK – zaliczkowa/ zaliczkowa końcowa
- FM – faktura marża
- KFS – korekta faktury sprzedaży
- KFU – korekta faktury uproszczonej
- KFZ,KFZK – korekta f. zaliczkowej/ korekta zaliczkowej końcowej
- KFM – korekta f. marża

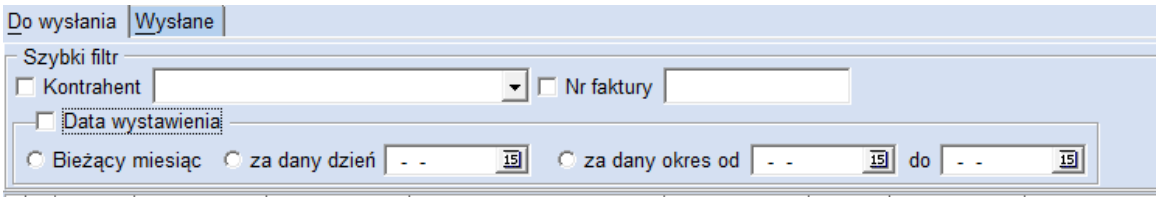
dacie jej wystawienia, numerze dokumentu, kontrahencie i jego numerze NIP, walucie, w jakiej walucie była wystawiona faktura kwocie netto, kwocie brutto oraz o trybie, w jakim faktura została wystawiona.

Możemy tu podejrzeć wizualizację tej faktury – "*Pokaż wizualizacje"* [1], zobaczyć jej zapis w schemacie XML – "*Pokaż jako XML*" [2]. Tu także dopóki nie zostanie ona przesłana, możemy ją jeszcze usunąć [3] by wystawić ją ponownie.

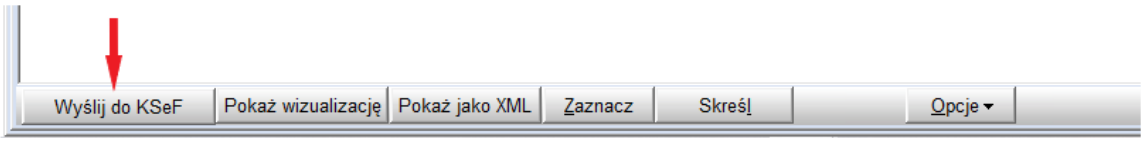


Gdy będziemy już chcieli wysłać fakturę lub grupę faktur (pamiętając o ustawowych terminach), czy też ustaną przesłanki do zastosowania trybów Offline – możemy przystąpić do wysyłki.

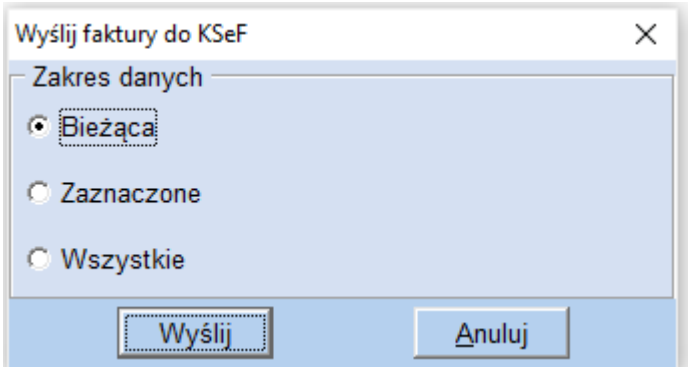
Dostępne na górnym panelu filtry pozwolą nasz szybko wyfiltrować, żądany zakres faktur, np. dla danego kontrahenta, czy tez wystawione w danym miesiącu, dniu lub zakresie dat.



Wybieramy przycisk "*Wyślij do KSeF*":



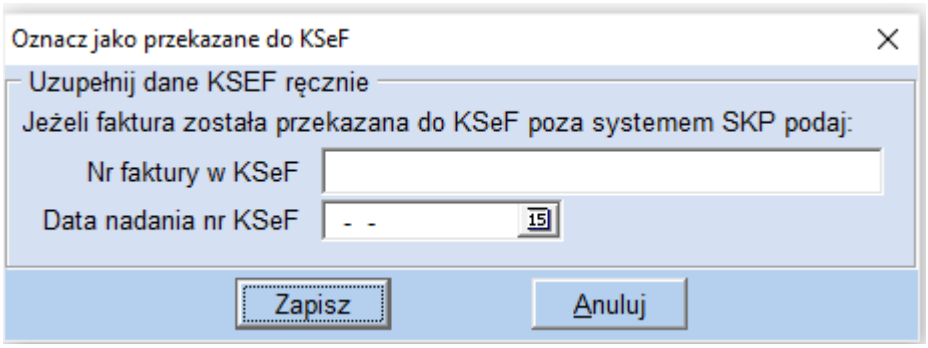
i wskazujemy, czy chcemy wysłać tylko jedną fakturę, na której obecnie stoimy (Bieżąca pozycja), Zaznaczone, czy Wszystkie:



A następnie wybieramy "*Wyślij*". Po wysłaniu pojedyncza faktura lub ich grupa trafi do zakładki Wysłane.

Dokument zostaje poddany sprawdzeniu i przetworzeniu. System zweryfikuje, czy osoba lub podmiot przesyłający fakturę do KSeF miał do tego odpowiednie uprawnienia oraz czy wszystkie pola wymagane w schemie e-Faktury zostały poprawnie uzupełnione. Jeśli te wymagania zostaną spełnione, faktura zostanie zaakceptowana i wprowadzona do systemu KSeF.

Jeżeli dokument został wysłany poza SKP, np. z sytuacji, gdy w mamy awarię komputera, ale wcześniej zdążyliśmy zapisać plik XML na pendriva by wysłać go z innego komputera bezpośrednio przez ministerialną Aplikację Podatnika KSeF - możemy oznaczyć w Opcjach wybierając "*Oznacz jako przekazane do KSeF*". Wpisujemy uzyskany jej numer KSeF i datę przesłania:



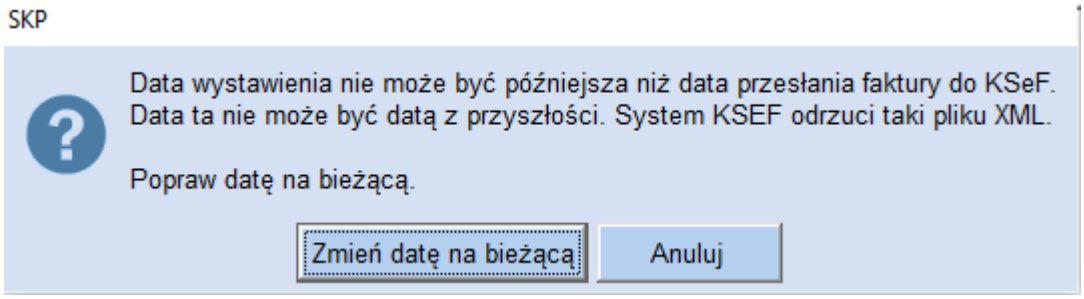
A po "*Zapisz*" dokument trafi do zakładki Wysłane.

Uzyskaj numer KSeF i UPO

Numer KSeF zostanie przypisany fakturze tylko wtedy, gdy pomyślnie przejdzie ona walidację.
W przypadku wysyłki paczki faktur każda z nich otrzymuje własny, indywidualny numer KSeF, a odrzucone zostaną jedynie te faktury, które zawierają nieprawidłowości.

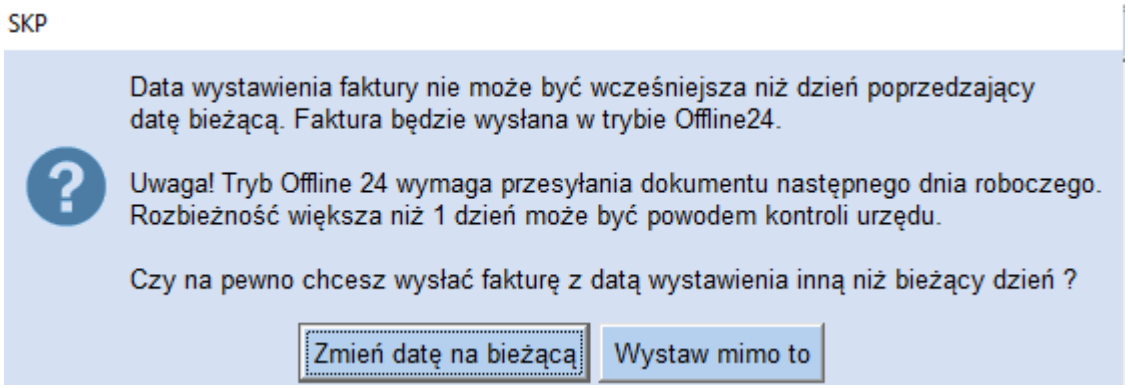
Co weryfikuje KSeF po przesłaniu faktury?

- *Czy przesłany plik XML jest zgodny z dedykowaną dla danego typu faktury strukturą xsd, która jest deklarowana podczas nawiązywania sesji w KSeF (FA(3), FA_ RR(1) ?*
  Nie ma możliwości by SKP zawierało błędną strukturę, dbamy o jej aktualność i zgodność z obowiązującym wzorem.
- *Czy wszystkie wymagane przez strukturę pola zostały wypełnione?*
  Tu możesz być spokojny – SKP nie pozwoli Ci przesłać danych niezgodnych ze strukturą. Na etapie tworzenia faktury sporządzana jest jej weryfikacja zgodności ze schematem, co pozwoli wyeliminować ryzyko odrzucenia faktury.
- *Czy osoba lub podmiot, które przesłały fakturę do KSeF, miały do tego odpowiednie uprawnienie?*
  Wszelkie uprawienia zaszyte są we wgranym Tokenie lub potem w Certyfikacie. Zadbaj więc o jego prawidłowość.
- *Czy wpisano w polu P_1 datę wystawienia z przyszłości?*
  Na etapie tworzenia e-Faktury w Fakturowaniu, gdy wybierzesz datę późniejszą niż bieżący dzień, nie pozwolimy Ci wygenerować takowej – otrzymasz komunikat:

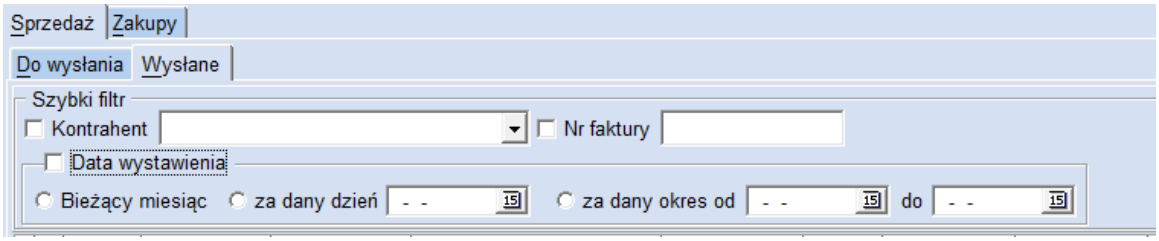


System nie odrzuci pliku XML tylko wtedy, gdy w datę wystawienia wpisano datę wcześniejszą niż dzień faktycznego przesłania faktury do KSeF. Jeśli dokument trafi do systemu dopiero następnego dnia, a nie w dniu widniejącym w strukturze w polu P_1 (data wystawienia), nie spowoduje to jego odrzucenia. Taka faktura zostanie potraktowana jako wystawiona w trybie offline24, a za datę jej wystawienia uznana będzie data podana w polu P_1.

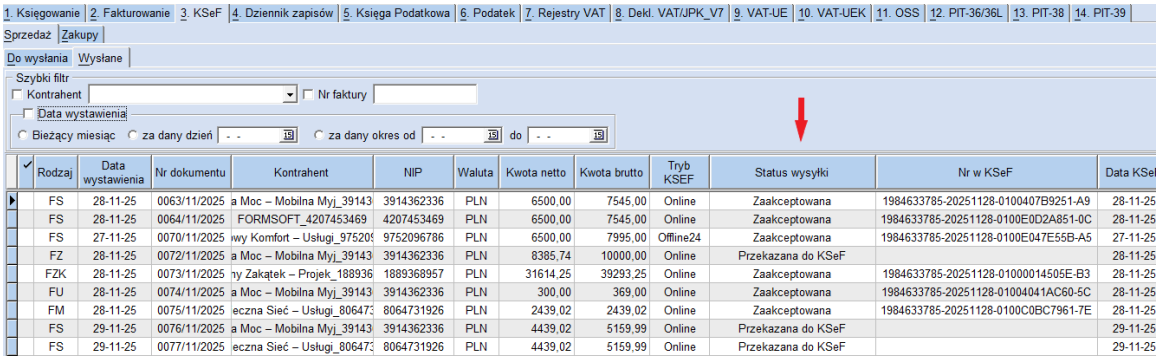
I tu dostaniesz komunikat, który zasygnalizuje Ci ten fakt, ale pozwoli wysłać, lub też skorygować tę datę, by nie było to celowe działanie:



W zakładce Wysłane mamy więc informacje o dokonanych przez nas wysyłkach faktur do KSeF. Możemy wyszukać dany dokument lub grupę po statusie wysyłki, Dacie wystawienia: za dany dzień, za dany okres od do, bieżący miesiąc, Kontrahencie, Nr faktury, Nr faktury w KSeF:



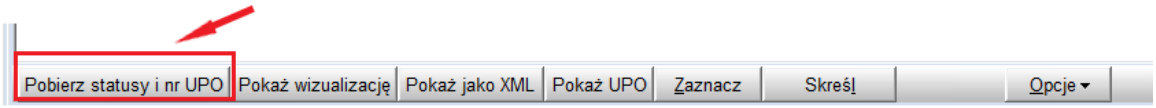
Możemy sprawdzić status wysyłki danej faktury w kolumnie Status wysyłki:



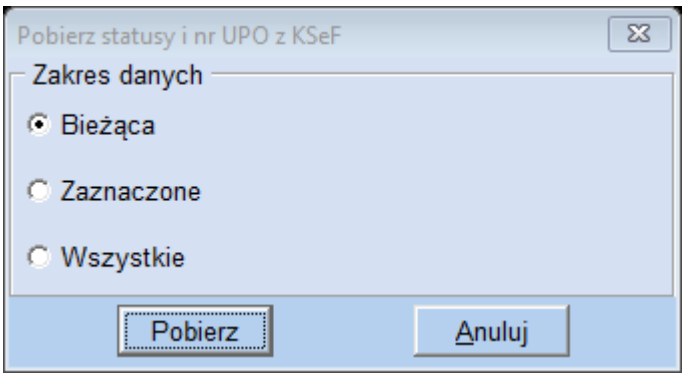
Możemy tu mieć następujące statusy:

- Przekazana do KSeF – wysłane do KSef , ale jeszcze nie przetworzona
- Przekazana poza SKP – do uzupełnienia ręcznego
- Zaakceptowana – przyjęta w KSEF
- Odrzucona – nie przyjęta w KSEF z uwagi błędy
- Niedostarczona – gdy awarie KSeF

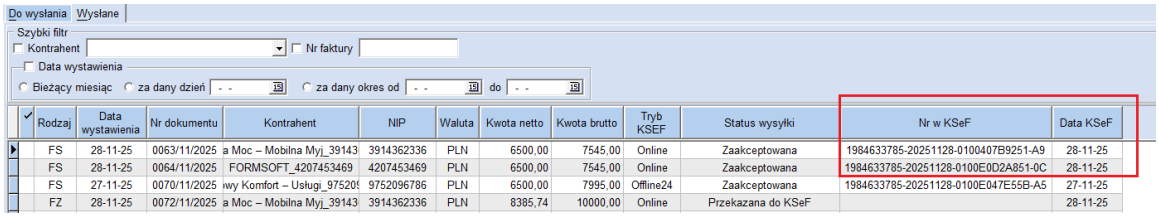
Po pozytywnej weryfikacji i przetworzeniu dokumentu w systemie fakturze zostanie nadany unikalny numer identyfikujący tę fakturę w KSeF. Można go pobrać wybierając przycisk “pobierz status i nr UPO”:



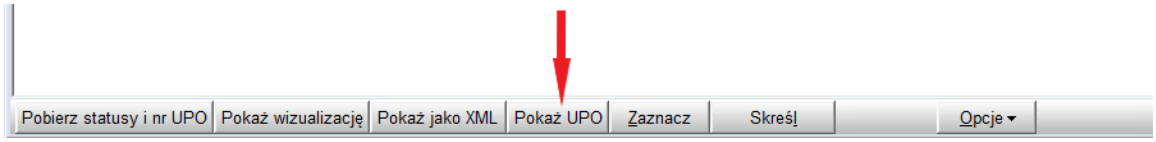
a następnie określając zakres, dla których chcemy zaktualizować dane KSEF:



Wówczas zostanie pobrany Nr w KSeF oraz uzupełniona Data KSeF (data przyjęcia w KSeF).

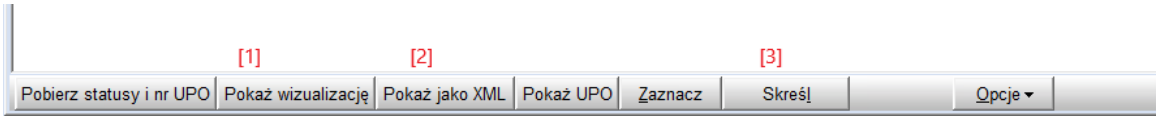


Możliwe będzie także pobranie Urzędowego Poświadczenia Odbioru (UPO).



Nadany numer KSeF i pobranie UPO oznacza to, że proces wysyłki faktury do KSeF zakończył się sukcesem, a faktura została wystawiona.

W module tym możemy również podejrzeć wizualizację tej faktury – “Pokaż wizualizacje” [1], zobaczyć jej zapis w schemacie XML – “Pokaż jako XML” [2]. Tu też, o ile wysyłka zostanie zakończona błędem, możemy ją jeszcze usunąć [3] .



KSeF zakłada, że krajowy nabywca posiadający NIP będzie odbierał fakturę bezpośrednio w systemie. Istnieje jednak wyjątek od tej reguły. W określonych w ustawie sytuacjach sprzedawca będzie zobowiązany przekazać nabywcy wizualizację faktury w uzgodnionej z nim formie, na przykład jako wydruk lub plik PDF.

Zrobimy ją więc obligatoryjnie gdy:

- Miejscem świadczenia jest terytorium innego państwa członkowskiego UE lub państwa trzeciego.
- Nabywcą jest podmiot, który nie posiada na terytorium kraju ani siedziby działalności gospodarczej, ani stałego miejsca jej prowadzenia.
- Nabywcą jest podmiot bez siedziby działalności gospodarczej w kraju, ale mający tu stałe miejsce działalności, o ile to miejsce nie uczestniczy w danym zakupie towaru lub usługi.
- Nabywcą jest podatnik z innego państwa UE, korzystający ze zwolnienia w ramach procedury SME.
- Nabywcą jest podmiot nieposługujący się numerem identyfikacji podatkowej ani numerem wykorzystywanym do identyfikacji na potrzeby podatku – inny niż wskazani w pkt 1–3 oraz 6.
- Nabywcą jest osoba fizyczna, która nie prowadzi działalności gospodarczej.

Ale to nie jedyne sytuacje - jeśli nabywca jest krajowym podatnikiem z NIP i otrzymuje faktury poprzez KSeF, sprzedawca może przekazać mu dodatkowe dokumenty w zależności od statusu faktury i trybu jej wystawienia. A będą to:

1. Faktura została już wysłana do KSeF:

- Tryb online: sprzedawca może przekazać nabywcy wizualizację faktury, np. w formie wydruku lub pliku PDF z umieszczanym na niej kodem QR z numerem KSeF.
- Tryb offline24: podobnie — nabywcy można wydać wizualizację faktury (wydruk lub PDF), również z kodem QR zawierającym numer KSeF.



2. Faktura nie została jeszcze przesłana do KSeF:

- Tryb online: sprzedawca może przekazać nabywcy potwierdzenie transakcji, czyli informację, że faktura o określonej treści zostanie wystawiona w KSeF. Dokument ten musi zawierać dwa kody QR — „OFFLINE” oraz „CERTYFIKAT”.
- Tryb offline24: nabywcy można wręczyć potwierdzenie transakcji (informację o niewystawieniu jeszcze faktury), które ma zostać przekazane do KSeF, również oznaczone dwoma kodami QR.

Potwierdzenie transakcji – jest jeszcze dostępne w programie.

KRAJOWY System e-Faktur

Nr faktury
193/02/2026
Faktura podstawowa
Numer KSEF: 1431666112-20260203-0100202D2F35-63

Sprzedawca

NIP: 1431666112
Nazwa: FORMSOFT Testuje KSeF

Adres
Legnica 51
59-220 Legnica
POLSKA

Email
aaa@wp.pl

Nabywca

NIP: 8971802953

Nazwa: FORMSOFT

Adres
59-220 LEGNICA
AAAA
POLSKA

Szczegóły

Data wystawienia: 2026-02-03
Miejsce wystawienia: Skierniewice

Faktura w walucie: PLN

Pozycje

Lp.	Nazwa towaru lub usługi	Cena jedn. netto	Ilość	Miara	Stawka VAT	Wartość Netto
1	Towar 1	500,00	3,00	szt.	23	1 500,00
2	Towar 2	800,00	2,00	szt.	8	1 600,00

Wartości sprzedaży według stawek

Kwota należności ogółem: 3 573,00

Lp.	Stawka VAT	Wartość netto	Wartość podatku	Wartość brutto
1	23% lub 22%	1 500,00	345,00	1 845,00
2	8% lub 7 %	1 600,00	128,00	1 728,00

Rozliczenie

Do zapłaty: 3 573,00

Płatność

Forma płatności: Przelew