

KSeF Q&A - Ty pytasz, my odpowiadamy!

Michał Krawczyk

Organizator Live Meetingu



Partnerzy merytoryczni



JPK_V7 od lutego 2026 r.

Oznaczenia w ewidencji VAT

Nr KSeF

Faktury sprzedażowe i zakupowe, które na moment złożenia JPK_V7 mają nadany nr KSeF

BFK

Faktury sprzedażowe i zakupowe, które zostały wystawione poza KSeF w formie tradycyjnej (papierowej lub elektronicznej)
Faktura otrzymana od kontrahenta zagranicznego (import usług, WNT, art. 17 ust. 1 pkt 5 u VAT)

OFF

Faktury sprzedażowe i zakupowe wystawione w trybie awarii, które na moment złożenia JPK_V7 nie mają nadanego nr KSeF

DI

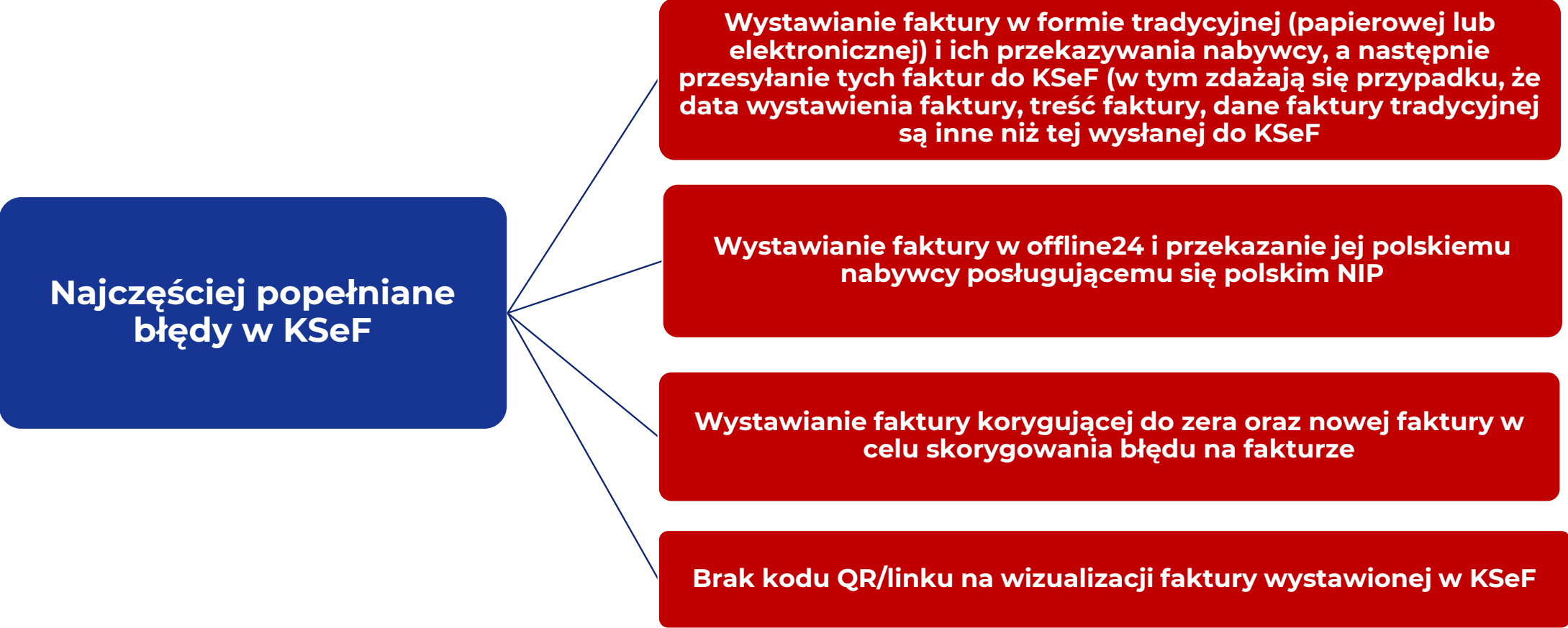
Dokumenty niebędące fakturami (RO, WEW, dokumenty celne, decyzja urzędu celno-skarbowego, faktura RR wystawiona poza KSeF)

Faktury sprzedażowe i zakupowe wystawione w trybie offline/offline24, które na moment złożenia JPK_V7 nie mają nadanego nr KSeF

W przypadku nie otrzymania faktury od kontrahenta zagranicznego - Import usług, WNT, art. 17 ust. 1 pkt 5 u VAT

Najczęstsze błędy związane z KSeF od lutego 2026 r.

Najczęściej popełniane błędy w KSeF



Wystawianie faktury w formie tradycyjnej (papierowej lub elektronicznej) i ich przekazywania nabywcy, a następnie przesyłanie tych faktur do KSeF (w tym zdarzają się przypadki, że data wystawienia faktury, treść faktury, dane faktury tradycyjnej są inne niż tej wysłanej do KSeF)

Wystawianie faktury w offline24 i przekazanie jej polskiemu nabywcy posługującemu się polskim NIP

Wystawianie faktury korygującej do zera oraz nowej faktury w celu skorygowania błędu na fakturze

Brak kodu QR/linku na wizualizacji faktury wystawionej w KSeF

**Faktura
otrzymana
poza KSeF
oraz w KSeF**

**Co mam
zrobić?**

Faktura otrzymana w formie tradycyjnej, a następnie otrzymana w KSeF

Jeżeli podatnik odnotował wpływ faktury w formie tradycyjnej, a następnie otrzymał ją w KSeF, to jej otrzymanie w KSeF pozostaje dla nabywcy bez znaczenia (odliczenie VAT następuje z faktury otrzymanej wcześniej, czyli w formie tradycyjnej)

(interpretacja z dnia 20 lutego 2026 r. nr 0113-KDIPT1-3.4012.1225.2025.1.JP)

Faktura offline/offline24 otrzymana w formie tradycyjnej z kodem QR Offline oraz kodem QR Certyfikat, a następnie otrzymana w KSeF

Jeżeli podatnik odnotował wpływ faktury offline/offline24 w formie papierowej/elektronicznej z kodami QR Offline/Certyfikat w danym miesiącu, a przed złożeniem JPK za ten miesiąc następnie otrzymał ją w KSeF, to ujmuje ją w ewidencji z numerem KSeF oraz datą otrzymania w KSeF.

Jeżeli podatnik odnotował wpływ faktury offline/offline24 w formie papierowej/elektronicznej z kodami QR Offline/Certyfikat w danym miesiącu, a przed złożeniem JPK za ten miesiąc nie otrzymał jej w KSeF, to ma prawo ująć ją w ewidencji z oznaczeniem DI.

(interpretacja z dnia 26 lutego 2026 r. nr 0112-KDIL1-3.4012.864.2025.1.KM)

**Korekta
faktury
sprzedażowej**

**Czy
wystawia się
korektę do
zera?**

TAK

W szczególności, jeżeli faktura pierwotna:

- podaje błędny NIP nabywcy lub Podmiotu3,
- dokumentuje sprzedaż, która nie miała miejsca,
- nastąpił zwrot wszystkich towarów,
- nastąpił zwrot całej zaliczki lub kontrahent odstąpił od transakcji albo nastąpiła zmiana przedmiotu zamówienia
- czynność udokumentowana fakturą nie podlega opodatkowaniu VAT

NIE

W szczególności, jeżeli faktura pierwotna:

- zawiera błędy formalne (np. błąd w danych nabywcy innych niż NIP, błąd w dacie sprzedaży, błąd w stawce VAT, błąd braku adnotacji, błąd w terminie płatności itp.)
- nastąpił częściowy zwrot towarów, udzielenie rabatu, skonta itp.
- zawiera błąd w cenie, ilości, stawce VAT, kursie waluty,
- zawiera dodatkowe pozycje (niezgodne z zamówieniem)

10% RABATU

Na zakup subskrypcji
do platformy **expert4you.pl**

Kod rabatowy:

LM.KSEF

(wyłącznie dla nowych Klientów)

Zamówienia możesz dokonać na **2 sposoby:**

1 poprzez stronę internetową **www.expert4you.pl**
korzystając z przycisku: „**ZAMÓW ONLINE**”

2 kontaktując się z nami bezpośrednio:
tel.: **535 908 793**, e-mail: **biuro@expert4you.pl**

Kod ważny w dniach: 11-31.03.2026

Dziękujemy za uwagę!

Live Meeting zorganizowany przez



Partnerzy merytoryczni

