

Odpowiedzi na pytania
zadane podczas szkolenia:

**„Faktura ustrukturyzowana
w hurtowniach”,**

które odbyło się w dniu 26 września 2023 r.



1. Jaka jest dokładna definicja „relacji B2B” w Państwa nomenklaturze? Czy mamy obowiązek wystawić FV w KSeF jeśli odbiorca FV nie posiada NIP (np. ambasad)?

Faktury ustrukturyzowane mają obowiązek wystawiać podatnicy zgodnie z art. 106 ga Ustawy o VAT. Faktur ustrukturyzowanych nie wystawia się na rzecz nabywców będących osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej.

**2. Nie powiadamia, czyli jak na razie do poprawki ...
Wygląda na to, że KSeF na razie raczkuje i wymaga licznych pilnych poprawek.**

KSeF nie powiadamia i nie będzie powiadamiał. Na podatniku ciąży obowiązek wystawiania faktur ustrukturyzowanych oraz zorganizowanie procesów w przedsiębiorstwie tak aby pozyskiwać informacje o wystawionych przez dostawców fakturach. KSeF to repozytorium, które przechowuje faktury ustrukturyzowane, przy czym dostęp do nich jest zawsze na żądanie podatnika.

3. Co w sytuacji odmiennej daty wystawienia i daty sprzedaży np. usługi?

To są dwie różne daty. Data sprzedaży może być inna niż data wystawienia faktury. Przepisy w tym zakresie się nie zmieniają. Zmianie ulega jedynie kwestia daty wystawienia faktury. Faktura ustrukturyzowana jest wystawiona w dacie, w której zlecenie wystawienia faktury KSeF otrzymał od podatnika. Nie ma znaczenia jaką datę wystawienia podatek umieści w dokumencie.

4. Czy pobierając fakturę zaznaczamy, że ją pobraliśmy? Pytam w kontekście tego czy będziemy wiedzieli, że są jakieś nowe faktury (których jeszcze nie pobraliśmy).

KSeF nie daje takich możliwości. pharminde XF zintegrowany z systemami KAMSOFT pozwoli odpowiadać na takie pytania.

5. Zgodnie z ustawą VAT fakturę ustrukturyzowaną uznaje się za wystawioną w dniu jej przesłania do Krajowego Systemu e-Faktur (art. 106na). Jeżeli prześlę fakturę o prawidłowej strukturze 31.08.2023, a KseF przetworzy ją 01.09.2023 i nada jej nr i UPO 01.09.2023, to datą wystawienia będzie data 31.08.2023 (data przesłania), czy data 01.09.2023 (data przetworzenia)?

Datą wystawienia jest data, w której KSeF przyjął do przetwarzania zlecenie fakturowania. W podanym przykładzie datą wystawienia będzie 31.08.2023, przy czym trzeba doprecyzować, że nie ma znaczenia, kiedy podmiot prześle zlecenie fakturowania do KSeF tylko kiedy KSeF ją przyjmie do przetwarzania. Nadanie numeru KSeF kończy proces wystawienia faktury. Data nadania numeru KSeF to data otrzymania faktury ustrukturyzowanej przez nabywcę.

6. Czy w rejestrze dokumentów w systemie apteka zobaczy tylko swoje FV? Tej konkretnej apteki? Czy dla całej spółki wg NIP spółki?

1. Na poziomie KSeF nie ma możliwości rozróżnienia jakiej konkretnej apteki dotyczy faktura od dostawcy. Każda apteka działająca w ramach spółki o danym NIP w KSeF jest traktowana tak samo. KSeF „nie widzi” miejsc prowadzenia działalności/oddziałów/itp.
2. W rejestrze dokumentów zakupu wystawionych przez dostawców w KSeF dostępnym w pharminde XF będą widoczne dokumenty tak jak w KSeF – domyślnie wszystkie dla danego NIP.
3. Rejestr pharminde XF będzie miał możliwość nadawania cech dokumentom więc możliwe będzie ograniczenie widoczności, przy czym to wymaga wdrożenia procedur na poziomie całej spółki i zarządzania tym procesem.

7. Czy w przypadku braku numeru KSeF możliwe jest jedynie ręczne wyszukanie i przypisywaniem nr KSeF dla faktur przez apteki i księgowość czy będzie również możliwa aktualizacja/odświeżenie danych? Mam na myśli przypadki, gdy np. wystąpi awaria KSeF i w trybie offline będą wysyłane dokumenty bez nr KSeF. Czy dla wszystkich otrzymanych faktur będzie trzeba ręcznie dodać nr KSeF?

Pharmind XF jest wyposażony w mechanizmy, które pozwolą zautomatyzować proces wyszukiwania faktur w KSeF na podstawie metadanych wprowadzonych do systemów dziedzinowych. Ten automat jest jednak uruchamiany na żądanie. W przypadku faktur wystawianych w trybie offline trzeba zwrócić uwagę na to, że taka faktura jest w rzeczywistości już fakturą a wiązanie jej ewidencji w systemie z numerem KSeF jest ważne przede wszystkim dla faktur sprzedaży (potrzebne do wystawiania korekt) a nie zakupu (to może być istotne od 1 stycznia 2025, kiedy to polecenia przelewów będą wymagały podania numerów KSeF faktur, za które się płaci).

8. Czy narzędzie Kamssoft zsygnalizuje (np w formie komunikatu, powiadomienia), że KSeF jest niedostępny/jest w awarii?

Tylko w przypadku, jeżeli Ministerstwo Finansów udostępni taki serwis internetowy, co zapowiadało i ma taką możliwość usankcjonowaną w prawie. Na tą chwilę taka usługa nie jest dostępna.

9. Czy przewidziana została możliwość współpracy aplikacji Pharmind z innymi systemami księgowymi?

Planujemy udostępnić API do pharmind XF, więc przewidujemy taką możliwość.

10. Czy będzie zawarta w dokumencie OSOZ-EDI informacja o wewnętrznym numerze faktury sprzedaży hurtowni oraz numeru zamówienia zakupu jako zewnętrznego numeru referencyjnego zamówienia z apteki? Czy faktura w KSeF będzie również zawierała numery tych dokumentów?

Standard OSOZ-EDI ma takie możliwości. Sposób wypełnienia informacji przez dostawcę jest domeną dostawcy, a nie KAMSOFT czy standardu OSOZ-EDI. Tego typu kwestie należy ustalać z dostawcami towarów/usług.

Faktura ustrukturyzowana musi zawierać numer księgowy faktury jak i inne elementy wymagane przez ustawę o VAT.

11. Jakie wartości będą kontrolowane potwierdzające zgodność faktury dostawcy z danymi wprowadzonymi u odbiorcy? Rozbieżność netto/brutto w zależności od formy fakturowania (netto lub brutto) przez dostawcę.

pharmind XF zintegrowany z systemem aptecznym KS-AOW pozwoli na weryfikację zgodności danych z faktury ustrukturyzowanej z danymi ewidencjonowanymi w systemie aptecznym (PZ/FV). Szczegółowy zakres weryfikacji nie jest jeszcze określony – na pewno w zakresie danych nagłówkowych, czyli między innymi kwot podsumowań netto/brutto/VAT.

12. Czy pharmind XF będzie systemem wielofirmowym, tak aby móc przeglądać rejestry jednocześnie na poziomie wielu spółek - NIP (np. faktury, którymi trzeba nadać cechy) czy też rejestry będą do przeglądu tylko na poziomie jednego NIP i konieczne będą przelogowania między spółkami?

Na tą chwilę nie przewidujemy takiej funkcjonalności. pharmind XF działa w kontekście konkretnego NIP.

13. Czy pharmind XF w standardzie ma zarówno obsługę wysyłki FV sprzedaży do KSeF jak i obsługę faktury zakupu (rejestrów) czy też będą to opcje oddzielnie licencjonowane (oddzielnie sprzedaż, oddzielnie zakup)?"

Zasady licencjonowania określimy na początku 2024 roku.

14. Czy pharmind XF będzie także zintegrowany z innymi systemami dla hurtowni, takimi jak np. KS-HFW, KS-HWW, KS-HOW czy jedynie KS-HFW VE i KS-HWW VE?

Pharmind XF będzie głęboko zintegrowany ze wszystkimi dostępnymi systemami KAMSOFT dedykowanymi dla hurtowni (nie tylko systemy zwalidowane pod kątem DPD).

Zastrzeżenie:

Sformułowane wyżej odpowiedzi, na zadane przez uczestników szkolenia pytania, nie stanowią doradztwa prawnego (w tym z zakresu przepisów prawa podatkowego). Zarówno szkolenie, jak i odpowiedzi na zadane pytania wiążą się z działaniem systemów informatycznych produkcji KAMSOFT S.A., które spółka przygotowuje na wprowadzenie obowiązku korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur. Jeżeli po stronie użytkowników systemów informatycznych powstają wątpliwości związane z interpretacją właściwych przepisów prawa, wątpliwości takie powinny zostać wyjaśnione w drodze doradztwa prawnego realizowanego przez podmioty świadczące usługi prawne lub usługi doradztwa podatkowego.