

Odpowiedzi na pytania  
zadane podczas szkolenia:

**„Faktura ustrukturyzowana  
w podmiotach medycznych”,**

które odbyło się w dniu 3 października 2023 r.



## KTO JEST OBOWIĄZANY DO WDROŻENIA KSeF

### 1. Czy obowiązek KSeF dotyczy wszystkich podmiotów medycznych?

Każdy podatnik spełniający kryteria określone w art.106ga ustawy o VAT będzie miał obowiązek wystawiać faktury ustrukturyzowane w KSeF.

### 2. Jeżeli podmiot medyczny nie jest płatnikiem VAT, to czy ma obowiązek przystąpienia do KSeF?

Każdy podatnik spełniający kryteria określone w art.106ga ustawy o VAT będzie miał obowiązek wystawiać faktury ustrukturyzowane w KSeF. Dotyczy to zarówno czynnych podatników VAT jak i zwolnionych podmiotowo i przedmiotowo, przy czym różny jest okres, w którym będzie to obowiązkowe (art. 145l ust. 1 ustawy o VAT).

### 3. Czy KSeF dotyczy tylko czynnych płatników VAT?

Nie.

### 4. Co będzie z tradycyjnym księgowaniem i usługą księgowych?

Księgowanie i świadczenie usług księgowych będzie zgodne z przepisami ustawy o VAT. Podmioty świadczące usługi księgowe także będą musiały dostosować się do nowych przepisów.

### 5. Jak nadać uprawnienia pracownikom do KSeF?

W systemach KAMSOFT uprawnienia do generowania zleceń fakturowania i ich wysyłania do KSeF będą realizowane na podstawie uprawnień użytkowników określonych w tych systemach (każdy kto dzisiaj ma prawo do wystawiania faktury papierowej/elektronicznej w systemie KAMSOFT będzie miał też prawo do wygenerowania zlecenia fakturowania). Komunikacja z KSeF będzie odbywała się za pośrednictwem pharminde XF i tutaj będą potrzebne tokeny z odpowiednimi uprawnieniami, które generowane są w KSeF przez podatnika.

### 6. Co się będzie działo, jeżeli firmy będą działały i wystawiały faktury w KSeF, a podmiot medyczny nie będzie jeszcze miał założonego KSeF?

Wszystko zależy od tego o jakim okresie mowa.

Jeżeli będzie to przed 1 lipca 2024 to odbiorca faktury musi wyrazić zgodę na otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych przy użyciu KSeF (art. 106na ust.2). Jeżeli nie wyrazi to uzgadnia z wystawiającym w jakiej formie sprzedawca wystawiający w KSeF fakturę ustrukturyzowaną mu ją dostarczy (art. 106g ust. 3b).

Jeżeli będzie to po 1 lipca 2024 to wszystkie podmioty odbierają faktury ustrukturyzowane z KSeF. Ustawodawca przewiduje, że podmioty spełniające kryteria określone w art. 145l ust. 1 pkt 1 mogą do 31 grudnia 2024 wystawiać faktury papierowe/elektroniczne (nie dotyczy otrzymywania).

## FAKTURY USTRUKTURYZOWANE

### 7. Jak można zweryfikować poprawność wystawiania faktur?

Merytoryczną/księgową zgodność faktury weryfikuje wystawiający, podobnie jak obecnie.



## 8. Skąd nabywca dowie się o wystawieniu faktury?

Musi zajrzeć do KSeF.

## 9. Czy można będzie anulować dokument, który wysłamy do realizacji, ale KSeF jeszcze jej nie zrealizował (nie nadał numeru)?

Zlecenie fakturowania, które nie zostanie wysłane do KSeF można poprawiać/anulować do woli. Jeżeli zlecenie fakturowania opuści już podmiot to trzeba będzie poczekać/upewnić się czy KSeF je przetworzył czy nie. Jeżeli jest w trakcie przetwarzania to trzeba będzie poczekać, bo w każdej chwili KSeF może to zlecenie przetworzyć i wystawić fakturę nadając jej unikalny numer KSeF.

## 10. Co w przypadku wystawienia faktury nie na ten NIP, co z podmiotem, na który wystawiono fakturę, czy może ten podmiot taki dokument w KSeF odrzucić?

Nie. Podmiot, który otrzymał fakturę ustrukturyzowaną, która nie „była dla niego” musi poprosić podmiot wystawiający o wystawienie korekty.

## 11. Co w sytuacji, gdy otrzymamy fakturę za niezrealizowane usługi? Faktura nienależna?

j.w.

## 12. Data wystawienia, a data sprzedaży?

To dwie różne daty, które mają inne znaczenie. Samo znaczenie tych dat się w prawie nie zmienia. Zmienia się okoliczność, która decyduje o tym w jakiej dacie faktura jest wystawiona.

## 13. Data przyjęcia do KSeF, a data sprzedaży (np. na przełomie miesiąca).

j.w.

## 14. Jak data nadana przez KSeF będzie wpływała na rozliczenia VAT, jeśli wystawiam zlecenie na ostatni dzień miesiąca, lecz KSeF wystawia w pierwszym dniu kolejnego miesiąca?

Data wystawienia to data, w której KSeF otrzyma zlecenie fakturowania od podmiotu. Znaczenie daty wystawienia się nie zmienia.

## 15. Co w przypadku, jeżeli pracownik weźmie fakturę np. w sklepie na coś co księgowość uzna za niedopuszczalne do zaksięgowania - np. obiad, czy musimy robić korektę czy wystarczy jej po prostu nie zaksięgować?

Sprzedawca w takiej sytuacji wystawił fakturę poprawnie i na właściwego nabywcę. Decyzję co z tym zrobić podejmuje podmiot.

## 16. Z jaką datą generuje numer KSeF po awarii?

Numer KSeF jest generowany z datą wygenerowania. Faktura wystawiona w trybie offline i przesłana do KSeF wywoła proces wygenerowania unikalnego numeru KSeF dla takiego dokumentu. W strukturze tego numeru jest data wystawienia, która w takim przypadku będzie przeniesiona z pola [P1] z dokumentu faktury wystawionej w trybie offline.

## 17. Czy płacąc za fakturę lepiej posługiwać się numerem wewnętrzny FV czy numerem KSeF?

W przypadku czynnych podatników VAT w poleceniach przelewu trzeba będzie podawać numer KSeF faktur, za które dokonywana jest płatność.

## 18. Jak mogę wysłać nabywcy fakturę xml, jeśli nie mam internetu?

W przypadku awarii łącza internetowego podmiot może wystawić fakturę w trybie offline i dostarczyć ją nabywcy w sposób z nim uzgodniony.

## 19. Co z fakturami unijnymi?

Kto i komu wystawia faktury ustrukturyzowane określone jest w art. 106ga ustawy o VAT.

## 20. Otrzymujemy miesięcznie ponad 200 dokumentów kosztowych (za zakup towarów, usług itp.), do tej pory otrzymujemy je w formie papierowej lub elektronicznej. W jaki sposób otrzymamy je obecnie? Nie było informacji na ten temat co skądinąd zrozumiałe.

Każdy dostawca będzie wystawiał faktury ustrukturyzowane w KSeF a nabywca je z KSeF odbierał.

## ROZLICZENIA Z NFZ

**21. Dzień dobry jesteśmy podmiotem medycznym (czynny podatnik VAT) wystawiającym faktury do Narodowego Funduszu Zdrowia (NFZ). Czy te faktury też podlegają wysyłce do KSeF?**

Tak.

**22. Czy faktury wystawiane dla NFZ za usługi wykonane w ramach kontraktu też będzie obowiązywał KSeF? Prelegent mówi o fakturach B2B, czy to dotyczy także faktur dla instytucji publicznych (NFZ, PUP itd)?**

Kto i komu wystawia faktury ustrukturyzowane określone jest w art. 106ga ustawy o VAT.

**23. Od kiedy podmiot medyczny będzie miał obowiązek wystawiania faktur w KSeF np do NFZ?**

Co do zasady od 1 lipca 2024 chyba, że spełnia kryteria określone w art. 145l ust. 1 pkt 1, to wtedy od 1 stycznia 2025.

**24. Jak będzie wyglądało wystawianie faktur dla NFZ?**

Zależy od decyzji NFZ.

**25. NFZ jest wystawiany na podstawie wygenerowanych szablonów z systemów medycznych więc jak to będzie zintegrowane z KSeF?**

Stosowany dokument elektroniczny w standardzie określonym przez NFZ, który jest obecnie uznawany za fakturę elektroniczną wystawianą przez podmiot leczniczy przestanie być fakturą. Faktury do NFZ będą wystawiane także w KSeF.

**26. Jak tylko NFZ określi swoje wymagania w zakresie wystawiania faktur należy przeprowadzić kolejne szkolenie!**

Informacje o kolejnych szkoleniach w obszarze KSeF będą przesyłane na Państwa adresy email, a także publikowane w mediach społecznościowych KAMSOFT. Zapraszamy!

## PYTANIA DOTYCZĄCE PHARMIND XF

**27. Czy będziecie Państwo pokazywać wystawianie i odbiór faktury w KSeF praktycznie, od strony programu?**

W trakcie webinaru zostało to pokazanie na slajdach. Jak tylko będą gotowe wersje zapoznawcze do przeprowadzenia pilotaży to będziemy pokazywać w działającym systemie „na żywo”.

**28. Czy księgowy będzie musiał pracować na SERUM w celu księgowania faktur?**

Księgowanie dokumentów realizowane jest w systemie finansowo-księgowym.

**29. Cena miesięczna za pharminde XF?**

Będzie określona po pierwszej fazie pilotażu w okolicach końca Q1 2024.

**30. Jak nanosić otrzymany nr KSeF w systemie księgowym (korzystamy z SAP) manualnie? Czy jest możliwość zintegrowania tego z KAMSOFT? wystawiamy zarówno faktury do Szpitali jak i NFZ które potem manualnie księgujemy w SAP.**

Należy zwrócić się w tej sprawie do dostawcy systemu finansowo-księgowego.

**31. Czy przewidują Państwo opracowanie procedur technicznych do obsługi systemu Kamssoft w zakresie faktur ustrukturyzowanych?**

Wraz z systemem pharminde XF zintegrowanym z systemami dziedzinowymi KAMSOFT zostaną udostępnione instrukcje.

**32. Witam, jak można przystąpić do pilotażu z Państwa firmą?**

Będziemy publikować regulamin pilotażu pod koniec 2023 roku. Tam zostaną określone wszystkie zasady. Będziemy szeroko o tym informować.

### 33. Czy można korzystać dzisiaj np z KSeF produkcyjnego, tylko dla części faktur jako test, czy to zostanie na zawsze i będzie miało moc prawną?

Każda faktura ustrukturyzowana wystawiona w KSeF w wersji produkcyjnej jest fakturą i wywołuje wszystkie skutki prawne z tym związane. Należy pamiętać, że KSeF jest systemem, który funkcjonuje już od 1 stycznia 2022 roku.

### 34. Czy wykup wersji pilotażowej obliguje do wykupu wersji produkcyjnej? Czy wersja pilotażowa będzie wcześniej niż docelowa produkcyjna?

Wersja zapoznawcza pharminde XF zostanie opublikowana wcześniej niż wersja produkcyjna. Korzystanie z wersji zapoznawczej nie będzie wywoływało konieczności zakupu wersji komercyjnej.

## FAKTURA UPROSZCZONA

### 35. Czy dalej do kwoty 450 zł. będziemy wystawiać jedynie paragon z NIP, który pełni funkcję faktury?"

Paragony z NIP do kwoty 450 zł są uznawane za faktury (tzw. faktury uproszczone) do 31 grudnia 2024. Od 1 stycznia 2025 faktura uproszczona nie będzie funkcjonowała w obrocie prawnym.

### 36. Jak to będzie z fakturami paragonowymi - uproszczonymi?

j.w.

## SAMOFAKTUROWANIE

### 37. Jak wygląda kwestia samofakturowania w KSeF.

Samofakturowanie to możliwość wystawiania faktury w imieniu innego podatnika, która jest dostępna w obecnej rzeczywistości prawnej. Nowe regulacje prawne powodują jedynie tyle, że tego typu faktury także trzeba będzie wystawiać w KSeF. To co pokazywaliśmy w trakcie webinaru jest informacją dla podmiotów korzystających z systemów KAMSOFT, że ten proces wspieramy i pomagamy automatyzować, szczególnie w zakresie rozliczeń z lekarzami kontraktowymi.

### 38. W jaki sposób ma wyglądać proces samofakturowania dla dużej ilości dostawców, w których imieniu wystawiamy faktury. Czy każda faktura, to odrębne logowanie i zlecenie, czy proponujecie Państwo jakieś uproszczenie w tym zakresie?

Organizacja procesu zależy od placówki leczniczej. W przypadku samofakturowania lekarzy kontraktowych w podmiotach leczniczych pokazywaliśmy w trakcie webinaru jak można usprawnić i zautomatyzować ten proces z wykorzystaniem systemów KAMSOFT, w szczególności systemu finansowo-księgowego KS-FKW i kadrowo-płacowego KS-ZZL. Będziemy o tym szerzej mówić na zbliżającym się jesiennym Nawigatorze e-Zdrowia w części warsztatowej 20 października 2023 roku. Zapraszamy do rejestracji na [www.osoz.pl/nawigator](http://www.osoz.pl/nawigator).

### 39. Obecnie samofakturowanie, wystawianie faktur odbywa się po stronie Kadr, WK - zaciąga gotowe faktury i je weryfikuje. Czy od 01.07.2024 proces wystawiania faktur ma się odbywać po stronie WK? - tak wynikało z prezentacji.

Wystawianie faktur w trybie fakturowania będzie odbywało się w KSeF na zlecenie wystawienia faktur, które będzie generowane w systemie finansowo-księgowym KS-FKW. Dane potrzebne do wystawienia faktury będą dostarczane z poziomu systemu kadrowo-płacowego KS-ZZL. Rozliczenie akceptowane przez lekarzy kontraktowych będzie dostarczane do ich akceptacji poprzez portal pracowniczy eKS-ZZL.

## PYTANIA DOTYCZĄCE SZKOLENIA

### 40. Czy będzie nagranie z tego szkolenia? Bo chcę, żeby osoby u nas odpowiedzialne za fakturowanie też się zapoznały z tym.

Link z nagraniem zostanie przesłany do Państwa w ciągu kilku dni po szkoleniu na adres email podany w procesie rejestracji.

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.