

Podmiot zagraniczny w KSeF

Niedziela, 5 kwiecień 2026, 18:36, autor: Fakturowo.pl

W przypadku transakcji zagranicznych prawidłowe zastosowanie odpowiedniego rodzaju dokumentu oraz właściwe oznaczenie stawki VAT jest wymagane zarówno do poprawnego przesłania faktury do KSeF, jak również do prawidłowego wykazania transakcji w plikach JPK.

W strukturze logicznej KSeF FA(3) nie występuje stawka "np." - zatem użycie stawki "np." nie ma odpowiednika w strukturze KSeF, co powoduje nieprawidłowe odwzorowanie danych w pliku XML, a w konsekwencji błędne sumowanie po stronie KSeF.

W strukturze logicznej KSeF FA(3) funkcjonują dwa odrębne oznaczenia dla transakcji - np. (nie podlega) - dlatego konieczne jest przekazanie konkretnego oznaczenia określającego rodzaj transakcji.

- np I - stosuje się w przypadku dostawy towarów oraz świadczenia usług, których miejsce świadczenia znajduje się poza terytorium kraju (Polski), z wyłączeniem transakcji, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy o VAT oraz procedury OSS,.
- np II - stosuje się wyłącznie dla usług świadczonych na rzecz podatników z innych krajów UE zgodnie z art. 28b ustawy o VAT, które podlegają wykazaniu w informacji podsumowującej VAT-UE (art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy).

W naszym systemie oznaczenie stawek podatku VAT odbywa się automatycznie, na podstawie rodzaju wystawianego dokumentu zgodnie z poniższymi zasadami:

- Faktura (np I - usługi poza UE) lub Faktura (np I - usługi - art. 28e) - dla stawki VAT - np I - dla czynności niepodlegających opodatkowaniu (poza terytorium kraju)
- Faktura (np II - usługi do UE - art. 28b) - dla stawki VAT - np II - dla usług z art. 100 ust. 1 pkt 4 (np. niektóre usługi transgraniczne)

Stawki 0 WDT, 0 EX

- Faktura (0 WDT – dostawa towarów do UE) - dla stawki VAT - 0 WDT
- Faktura (0 EX - eksport towarów poza UE) - dla stawki VAT - 0 EX

Ważne jest również, aby nie mylić oznaczeń np I / np II z oznaczeniem oo (odwrotne obciążenie). Stawka VAT - oo - dotyczy wyłącznie krajowego odwrotnego obciążenia.

Przypominamy, że w przypadku kontrahentów zagranicznych konieczne jest określenie kraju (opis w dziale pomocy), a także należy korzystać z odpowiednich formularzy dokumentów - nie można wystawiać standardowych faktur VAT.

Ręczne ustawianie stawek 0 WDT, 0 EX, np I, np II

Istnieje również możliwość samodzielnego ustawiania stawek - 0 WDT, 0 EX, np I oraz np II - jednak opcja ta jest przeznaczona dla osób, które wiedzą, w jakich przypadkach dana stawka VAT powinna być zastosowana.

Aby móc ustawiać stawki - 0 WDT, 0 EX, np I oraz np II - (niezależnie od rodzaju dokumentu) należy najpierw w ustawieniach na stronie - Ustawienia > Stawki VAT - włączyć te stawki.

Należy jednak pamiętać, że nieprawidłowe użycie tych stawek może skutkować błędami w dokumentach, dlatego stawki te powinny być używane wyłącznie przez osoby, które wiedzą w jakich przypadkach dana stawka jest właściwa.

Faktury zaliczkowe i końcowe ze stawkami 0 WDT, 0 EX, np I, np II

Formularze faktur zaliczkowych i końcowych dostępne w naszym serwisie (pełna lista dokumentów na stronie - Dostępne dokumenty) domyślnie obejmują wyłącznie podstawowe stawki VAT.

Jeśli wystawiają Państwo faktury zaliczkowe lub końcowe z wykorzystaniem stawek - 0 WDT, 0 EX, np I albo np II - należy najpierw włączyć te stawki w ustawieniach na stronie na stronie - Ustawienia > Stawki VAT - a następnie ręcznie wybrać odpowiednią stawkę VAT podczas wystawiania faktury zaliczkowej lub faktury końcowej.

Struktura e-faktury

W naszym dziale pomocy, na stronie - Struktura e-faktury - dostępny jest szczegółowy opis mapowania całego pliku XML dla KSeF.

Pozdrawiamy
Fakturowo.pl

Dokument Bez oznaczeń Numer WDT/01/04/2026 Data wystawienia 05-04-2026
 Faktura (WDT – dostawa towarów do UE) WDT/01/04/2026 05-04-2026
 Język polski Drugi język Miejsce wystawienia Gdańsk Data sprzedaży 05-04-2026
 Dodaj oznaczenie: WDT – dostawa towarów do UE

Firma Osoba
 Sprzedawca
 NIP
 Ulica Numer
 Miasto Kod
 Podpis
 Pokaż kod QR płatności

Firma Osoba
 Nabywca
 NIP
 Ulica Numer
 Miasto Kod
 Podpis
 Zapisz dane nabywcy
 Kraj

Nazwa towaru lub usługi	Kod GTU	Jm.	Ilość	Cena netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
<input type="text"/>	GTU_12	ust.	1	0.00	0.00	0%	0.00	0.00
Razem					0.00		0.00	0.00
					0.00	0%	0.00	0.00
Do zapłaty					0.00			

Tagi: nip zagraniczny w ksef