

Struktura e-faktury

Wtorek, 9 grudzień 2025, 15:32, autor: Fakturowo.pl

Serwis Fakturowo.pl obsługuje najnowszą wersję faktur w schemacie FA(3), obowiązującą w ramach systemu KSeF 2.0. Szczegółowa dokumentacja wraz z broszurą informacyjną dotyczącą struktury FA(3) jest dostępna na stronie Ministerstwa Finansów.

Podczas wysyłki faktur z serwisu Fakturowo.pl do systemu KSeF dane z faktur są automatycznie mapowane do pól wymaganych w schemacie FA(3). Cały proces odbywa się według zdefiniowanych reguł, dzięki czemu użytkownik nie musi samodzielnie dopasowywać informacji do formatu XML.

UWAGA! Dokumenty wysyłane do KSeF są klasyfikowane według domyślnej nazwy w systemie Fakturowo.pl, niezależnie od nazwy nadanej przez użytkownika. Jeśli użytkownik nadał wysyłanym dokumentom własne nazwy (poprzez stronę - Ustawienia > Numeracja) to do systemu KSeF dokument będzie wysłany pod nazwą systemową, a nie nazwą nadaną przez użytkownika.

Poniżej opisujemy przyjęte założenia mapowania danych z faktur do pól wymaganych w strukturze FA(3). Jeśli okaże się, że konieczne jest uwzględnienie dodatkowych pól, niewymienionych w poniższej w dokumentacji lub wymienionych jako nieobsługiwane, należy zgłosić taką potrzebę do administracji serwisu.

Spis treści

- Element Podmiot1, Podmiot2, Podmiot3
- Element Rola
- Pola od KodWaluty do pola OkresFa
- Pola od P_13_1 do pola P_14_5
- RodzajFaktury
- Adnotacje dla Fa (P_16 - P_PMarzy_3_3)
- Pola od PrzyczynaKorekty do KursWalutyZK
- Pola od ZaliczkaCzesciowa do Zamowienie
- FaWiersz (od pola NrWierszaFa do PKOB)
- Element Platnosc (od pola Zaplacono do IPKSeF)

Element Podmiot1, Podmiot2, Podmiot3

Dla elementów - Podmiot1, Podmiot2, Podmiot3 - system obsługuje elementy - DaneIdentyfikacyjne, Adres, AdresKoresp, DaneKontaktowe, JST, GW. Opis włączenia danych adresowych dla pola - AdresKoresp - został opisany w dziale pomocy.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Podmiot1 (sprzedawca)	Zawiera informacje, które charakteryzują podatnika (sprzedawcę).	Do tego bloku trafiają dane firmy wystawiającej fakturę, czyli dane sprzedawcy występujące po lewej stronie dokumentu (niezależnie od oznaczeń jakie dla tych danych wybrał użytkownik). Element Podmiot1 stanowi obligatoryjny element faktury ustrukturyzowanej. Kluczowym polem w elemencie Podmiot1, pozwalającym na autoryzację podatnika w KSeF jest identyfikator podatkowy NIP. Bez wskazania w polu NIP poprawnego polskiego numeru NIP, wysłanie faktury do systemu KSeF nie będzie możliwe.
Podmiot2 (nabywca)	Zawiera informacje, które charakteryzują nabywcę towaru lub usługi.	Do tego bloku trafiają dane kontrahenta wskazanego na fakturze, czyli dane nabywcy występujące po prawej stronie dokumentu (niezależnie od oznaczeń jakie dla tych danych wybrał użytkownik). W zależności od tego, czy kontrahent posiada NIP, system odpowiednio uzupełnia identyfikator podatkowy lub dane osobowe.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Podmiot3	Zawiera dane podmiotu/-ów trzeciego/-ich (innego/-ych niż sprzedawca (Podmiot1) i nabywca wymieniony w części Podmiot2), związanego/-ych z fakturą [element fakultatywny]. Maksymalna ilość wystąpień: 100.	Możliwe jest przesłanie do systemu KSeF informacji dotyczących podmiotów "trzecich" widniejących na fakturze. Aby dodatkowe dane podmiotu były widoczne na fakturze wysyłanej do systemu KSeF należy po stronie nabywcy włączyć opcję - Pokaż dodatkowe dane (opis włączenia tej opcji znajduje się w dziale pomocy) - ponadto oznaczenie dodatkowych danych nie może mieć wartości "Brak oznaczeń" (jeśli wybierzemy takie oznaczenie, wówczas dodatkowe nie będą wysyłane do systemu KSeF). W przypadku wystąpienia na fakturze danych podmiotu trzeciego, o roli innej niż jedna z niżej wymienionych, pole Rola zostanie automatycznie pominięte i wypełnione zostanie pole RolaInna (wartość 1) oraz OpisRoli (wartość zgodna z oznaczeniem dodatkowych danych wybranych z listy przez użytkownika).
PodmiotUpowazniony	Zawarcie na fakturze informacji dotyczących podmiotu upoważnionego (przedstawiciela podatkowego, komornika, organu egzekucyjnego) uzależnione jest od zaistnienia przesłanek wynikających z treści art. 106c i art. 106d ustawy.	Element nie jest obsługiwany.

Element Rola

Rola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Rola 1	Faktor – w przypadku, gdy na fakturze występują dane faktora;	Faktor
Rola 2	Odbiorca - w przypadku, gdy na fakturze występują dane jednostek wewnętrznych, oddziałów, wyodrębnionych w ramach nabywcy, które same nie stanowią nabywcy w rozumieniu ustawy;	Odbiorca
Rola 3	Podmiot pierwotny - w przypadku, gdy na fakturze występują dane podmiotu będącego w stosunku do podatnika podmiotem przejętym lub przekształconym, który świadczył usługę lub dokonywał dostawy (z wyłączeniem przypadków, o których mowa w art. 106j ust. 2 pkt 3 ustawy, gdy dane te wykazywane są w części Podmiot1K);	Podmiot pierwotny
Rola 4	Dodatkowy nabywca - w przypadku, gdy na fakturze występują dane kolejnych (innych niż wymieniony w części Podmiot2) nabywców;	Dodatkowy nabywca
Rola 5	Wystawca faktury - w przypadku, gdy na fakturze występują dane podmiotu wystawiającego fakturę w imieniu podatnika;	Wystawca faktury
Rola 6	Dokonujący płatności - w przypadku, gdy na fakturze występują dane podmiotu regulującego zobowiązanie w miejsce nabywcy;	Dokonujący płatności, Płatnik
Rola 7	JST – wystawca;	JST – wystawca
Rola 8	JST – odbiorca;	JST – odbiorca
Rola 9	Członek grupy VAT – wystawca;	Członek grupy VAT – wystawca
Rola 10	Członek grupy VAT – odbiorca;	Członek grupy VAT – odbiorca
Rola 11	Pracownik	Pracownik

Rola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Rolalnna/OpisRoli	W przypadku wystąpienia na fakturze danych podmiotu trzeciego, o roli innej niż jedna z niżej wymienionych, pole Rola zostanie automatycznie pominięte i wypełnione zostanie pole Rolalnna (wartość 1) oraz OpisRoli (wartość zgodna z oznaczeniem dodatkowych danych wybranych z listy przez użytkownika).	Oznaczenie wybrane przez użytkownika

Struktura elementu Fa (od pola KodWaluty do pola OkresFa)

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
KodWaluty	Trzyliterowy kod waluty (ISO 4217); Podaje się trzyliterowy kod waluty (ISO 4217). W przypadku faktury wystawianej w polskiej walucie należy podać trzyliterowy kod waluty: "PLN".	Symbol podstawowej waluty użytej na dokumencie;
P_1	Data wystawienia faktury, z zastrzeżeniem art. 106na ust. 1 ustawy; Podaje się datę wystawienia faktury, o której mowa w art. 106e ust. 1 pkt 1 ustawy. W przypadku, gdy data wystawienia faktury, wskazana w polu P_1, będzie inna niż data przesłania jej do KSeF, za datę wystawienia zgodnie z art. 106na ust. 1 ustawy uznaje się datę przesłania faktury do KSeF. Uwaga! Na gruncie przepisów obowiązujących od 1 lipca 2024 r., w przypadku faktur, o których mowa w art. 106nf ust. 1 oraz 106nh ust. 1 ustawy, data wskazana w polu P_1 będzie uznana za datę wystawienia faktury. W pozostałych przypadkach datą wystawienia faktury ustrukturyzowanej, zgodnie z art. 106na ust. 1 ustawy, nadal będzie data przesłania faktury do KSeF.	Data wystawienia faktury widniejąca na dokumencie; Aby uniknąć rozbieżności daty wystawienia (pole P_1 w pliku XML) oraz daty wysłania do KSeF, faktura powinna być przesłana do systemu KSeF w tym samym dniu, w którym została wystawiona. Więcej informacji o polu P_1 na naszym blogu.
P_1M	Miejsce wystawienia faktury [pole fakultatywne];	Miejsce wystawienia faktury widniejące na dokumencie (pole nie jest obowiązkowe, ale jest obsługiwane i przesyłane przez nasz system);
P_2	Kolejny numer faktury, nadany w ramach jednej lub więcej serii, który w sposób jednoznaczny identyfikuje fakturę; Uwaga! Nie należy utożsamiać kolejnego numeru faktury, o którym mowa w polu P_2 z numerem identyfikującym fakturę w KSeF. Są to dwa różne numery.	Numer dokumentu widniejący na dokumencie;
WZ	Numer dokumentu magazynowego WZ (wydanie na zewnątrz) związanego z fakturą [pole fakultatywne]; Maksymalna ilość wystąpień: 1000;	Pole nie jest obowiązkowe, jednak nasz system je obsługuje i przesyła w strukturze KSeF. Jeśli w wystawianym dokumencie w sekcji - Powiązane dokumenty - wskazane zostaną dokumenty WZ i zaznaczona zostanie pierwsza opcja pod tym polem (opcja sprawdzania poprawności dokumentów), wówczas numery wybranych dokumentów WZ zostaną automatycznie przesłane w odpowiednich polach WZ.
P_6	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapłaty, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy, o ile taka data jest określona i różni się od daty wystawienia faktury; Uwaga! Pole wypełnia się w przypadku, gdy dla wszystkich pozycji faktury data jest wspólna. W przypadku, gdy dla poszczególnych pozycji występują różne daty sprzedaży – wypełnia się pole P_6A.	Data sprzedaży widniejąca na dokumencie;

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
OkresFa, P_6_Od, P_6_Do	Element zawierający okres, którego dotyczy faktura, w przypadkach, o których mowa w art. 19a ust. 3 zdanie pierwsze i ust. 4 oraz ust. 5 pkt 4 ustawy. Element składa się z pól: P_6_Od (data początkowa) oraz P_6_Do (data końcowa).	Aby zamiast daty sprzedaży określić zakres dat należy na stronie - Ustawienia - w polu - Data sprzedaży (format) - wybrać opcję - DD-MM-RRRR - DD-MM-RRRR - a następnie na wystawianym dokumencie należy wskazać zakres dat;

Struktura elementu Fa (od pola P_13_1 do pola P_14_5)

Znaczenie poszczególnych linii w zakresie wartości oraz kwot podatku VAT i zasady kwalifikowania do nich transakcji na podstawie dokumentów zapisanych w serwisie.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_13_1	Suma wartości sprzedaży netto ze stawką podstawową – aktualnie 23% albo 22%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki netto. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Sprzedaż netto w stawce 23% i 22%;
P_14_1	Kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto ze stawką podstawową – aktualnie 23% albo 22%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w walucie podstawowej dokumentu);
P_14_1W	W przypadku, gdy faktura jest wystawiona w walucie obcej, kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto objętej stawką podstawową, przeliczona zgodnie z przepisami Działu VI w związku z art. 106e ust. 11 ustawy – aktualnie 23% albo 22%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w drugiej walucie dokumentu, wyliczonej według kursu waluty wskazanego przez użytkownika);
P_13_2	Suma wartości sprzedaży netto ze stawką obniżoną pierwszą – aktualnie 8 % albo 7%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki netto. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Sprzedaż netto w stawce 8% i 7%;
P_14_2	Kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto ze stawką obniżoną pierwszą – aktualnie 8% albo 7%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w walucie podstawowej dokumentu);
P_14_2W	W przypadku, gdy faktura jest wystawiona w walucie obcej, kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto objętej stawką obniżoną, przeliczona zgodnie z przepisami Działu VI w związku z art. 106e ust. 11 ustawy – aktualnie 8% albo 7%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w drugiej walucie dokumentu, wyliczonej według kursu waluty wskazanego przez użytkownika);
P_13_3	Suma wartości sprzedaży netto ze stawką obniżoną drugą – aktualnie 5%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki netto. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Sprzedaż netto w stawce 5%;

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_14_3	Kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto ze stawką obniżoną drugą – aktualnie 5%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w walucie podstawowej dokumentu);
P_14_3W	W przypadku, gdy faktura jest wystawiona w walucie obcej, kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto objętej stawką obniżoną drugą, przeliczona zgodnie z 45 przepisami Działu VI w związku z art. 106e ust. 11 ustawy – aktualnie 5%. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w drugiej walucie dokumentu, wyliczonej według kursu waluty wskazanego przez użytkownika);
P_13_4	Suma wartości sprzedaży netto objętej ryczałtem dla taksówek osobowych. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki netto. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy	Sprzedaż krajowa netto w stawce 4%.
P_14_4	Kwota podatku od sumy wartości sprzedaży netto w przypadku ryczału dla taksówek osobowych. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w walucie podstawowej dokumentu);
P_14_4W	W przypadku, gdy faktura jest wystawiona w walucie obcej, kwota podatku ryczału dla taksówek osobowych, przeliczona zgodnie z przepisami Działu VI w związku z art. 106e ust. 11 ustawy. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma VAT od sprzedaży jw. (w drugiej walucie dokumentu, wyliczonej według kursu waluty wskazanego przez użytkownika);
P_13_5	Suma wartości sprzedaży netto w przypadku procedury szczególnej, o której mowa w dziale XII w rozdziale 6a ustawy. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki netto. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy	Transakcje w procedurze OSS, sposób oznaczenia procedury OSS jest opisany w dziale pomocy: • Procedura-oss
P_14_5	Kwota podatku od wartości dodanej w przypadku procedury szczególnej, o której mowa w dziale XII w rozdziale 6a ustawy. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota podatku wyliczona według wzoru, o którym mowa w art. 106f ust. 1 pkt 3 ustawy. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Suma Vat od sprzedaży w procedurze OSS, sposób oznaczenia procedury OSS jest opisany w dziale pomocy: • Procedura-oss
P_13_6_1	Suma wartości sprzedaży objętej stawką 0% z wyłączeniem wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów i eksportu. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy [pole opcjonalne].	Transakcje dla sprzedaży krajowej w stawce 0%;
P_13_6_2	Suma wartości sprzedaży objętej stawką 0% w przypadku wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Transakcje wewnątrzwspólnotowe w stawce 0% - wartość dokumentu: • Faktura (WDT – dostawa towarów do UE)

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_13_6_3	Suma wartości sprzedaży objętej stawką 0% w przypadku eksportu. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Transakcje zagraniczna w stawce 0% - wartość dokumentu: Faktura (eksport towarów poza UE)
P_13_7	Suma wartości sprzedaży zwolnionej od podatku. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy wartości sprzedaży.	Transakcje w stawce zw, poza przypadkami opisanymi dla pól P_13_8 i P_13_9.
P_13_8	Suma wartości sprzedaży w przypadku dostawy towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju, z wyłączeniem kwot wykazanych w polach P_13_5 i P_13_9. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy wartości sprzedaży.	Transakcje na fakturach VAT w stawce np (dla kraju nabywcy innego niż Polska i nie należącego do UE) - wartość dokumentu: Faktura (eksport usług poza UE)
P_13_9	Suma wartości świadczenia usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy wartości sprzedaży.	Transakcje na fakturach VAT w stawce np (dla kraju nabywcy innego niż Polska i należącego do UE) - wartość dokumentu: Faktura (eksport usług do UE – art. 28b)
P_13_10	Suma wartości sprzedaży w procedurze odwrotnego obciążenia, dla której podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 i 8 ustawy oraz innych przypadków odwrotnego obciążenia występujących w obrocie krajowym. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy, o której mowa w art. 106j ust. 2 pkt 5 ustawy.	Transakcje w stawce o.o. lub wartość dokumentu: - Faktura (odwrotne obciążenie z VAT) - Faktura (odwrotne obciążenie bez VAT)
P_13_11	Suma wartości sprzedaży w procedurze marży, o której mowa w art. 119 i art. 120 ustawy. W przypadku faktur zaliczkowych, kwota zaliczki. W przypadku faktur korygujących, kwota różnicy wartości sprzedaży.	Wartość dokumentu: - Faktura VAT marża - Faktura zaliczkowa VAT marża - Faktura końcowa VAT marża - Faktura korygująca VAT marża
P_15	Kwota należności ogółem.	Wartość dokumentu;
KursWalutyZ	Kurs waluty stosowany do wyliczenia kwoty podatku w przypadkach, o których mowa w dziale VI ustawy na fakturach, o których mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy [pole fakultatywne].	Element nie jest obsługiwany.

RodzajFaktury

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
VAT	W przypadku faktury podstawowej.	Oznaczenie stosowane dla poniższych dokumentów: • Faktura • Faktura (WDT – dostawa towarów do UE) • Faktura (bez VAT, dawny rachunek) • Faktura (eksport towarów poza UE) • Faktura (eksport usług do UE – art. 28b) • Faktura (eksport usług poza UE) • Faktura (odwrotne obciążenie bez VAT) • Faktura (odwrotne obciążenie z VAT) • Faktura MPP (mechanizm podzielonej płatności) • Faktura VAT • Faktura VAT (1) • Faktura VAT (2) • Faktura VAT (3) • Faktura VAT (4) • Faktura VAT (5) • Faktura VAT (MP - metoda kasowa) • Faktura VAT marża • Faktura metoda kasowa • Rachunek
KOR	W przypadku faktury korygującej.	Oznaczenie stosowane dla poniższych dokumentów: • Faktura korygująca • Faktura korygująca (bez VAT) • Faktura korygująca VAT marża • Rachunek korygujący
ZAL	W przypadku faktury dokumentującej otrzymanie zapłaty lub jej części przed dokonaniem czynności oraz w przypadku faktury wystawionej w związku z art. 106f ust. 4 ustawy (faktura zaliczkowa).	Oznaczenie stosowane dla poniższych dokumentów: • Faktura zaliczkowa • Faktura zaliczkowa (bez VAT) • Faktura zaliczkowa MPP (mechanizm podzielonej płatności) • Faktura zaliczkowa VAT marża
ROZ	W przypadku faktury wystawionej w związku z art. 106f ust. 3 ustawy.	Oznaczenie stosowane dla poniższych dokumentów: • Faktura końcowa • Faktura końcowa (bez VAT) • Faktura końcowa MPP (mechanizm podzielonej płatności) • Faktura końcowa VAT marża
UPR	W przypadku faktury, o której mowa w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy.	Oznaczenie stosowane dla poniższych dokumentów: • Faktura uproszczona

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
KOR_ZAL	W przypadku faktury korygującej fakturę dokumentującą otrzymanie zapłaty lub jej części przed dokonaniem czynności oraz fakturę wystawioną w związku z art. 106f ust. 4 ustawy (faktura korygująca fakturę zaliczkową).	Oznaczenie stosowane dla faktur korygujących opisanych w oznaczeniu - KOR, które korygują poniższe dokumenty: • Faktura zaliczkowa • Faktura zaliczkowa (bez VAT) • Faktura zaliczkowa MPP (mechanizm podzielonej płatności) • Faktura zaliczkowa VAT marża
KOR_ROZ	W przypadku faktury korygującej fakturę wystawioną w związku z art. 106f ust. 3 ustawy.	Oznaczenie stosowane dla faktur korygujących opisanych w oznaczeniu - KOR, które korygują poniższe dokumenty: • Faktura końcowa • Faktura końcowa (bez VAT) • Faktura końcowa MPP (mechanizm podzielonej płatności) • Faktura końcowa VAT marża

Struktura elementu Adnotacje dla Fa

Element zawierający adnotacje na fakturze wynikające ze specyfiki danej transakcji (np. metoda kasowa, odwrotne obciążenie, podstawa prawna zastosowanego zwolnienia, oznaczenia marży, itp.)

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_16	Adnotacja "metoda kasowa" - W przypadku faktury zawierającej adnotację "metoda kasowa", dokumentującej dostawę towarów lub świadczenie usług, w odniesieniu do których obowiązek podatkowy powstaje zgodnie z art. 19a ust. 5 pkt 1 lub art. 21 ust. 1 ustawy - należy podać wartość "1"; w przeciwnym przypadku - wartość "2".	Wartość 1-tak wysyłana jest dla poniższych dokumentów: • Faktura VAT (MP - metoda kasowa) • Faktura metoda kasowa
P_17	Adnotacja "samofakturowanie" - W przypadku faktury, o której mowa w art. 106d ust. 1 ustawy, zawierającej adnotację "samofakturowanie" - należy podać wartość "1"; w przeciwnym przypadku - wartość "2". Uwaga! Procedura zatwierdzania poszczególnych faktur (wystawianych przez nabywcę w ramach samofakturowania) przez podatnika dokonującego czynności opodatkowanej, odbywa się poza KSeF. Uwaga! W przypadku samofakturowania, tj. gdy fakturę wystawia nabywca, w elemencie Podmiot1 powinny znaleźć się dane sprzedawcy, a w elemencie Podmiot2 dane nabywcy. Nie należy wypełniać elementu Podmiot3 danymi nabywcy w roli "5" - wystawiający fakturę.	Elementy nie jest obsługiwany - przesyłana wartość domyślna - 2.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_18	Adnotacja "odwrotne obciążenie" - W przypadku faktury zawierającej adnotację "odwrotne obciążenie", dokumentującej dostawę towarów lub wykonanie usługi, dla których obowiązującym do rozliczenia podatku od wartości dodanej lub podatku o podobnym charakterze jest nabywca towaru lub usługi - należy podać wartość "1"; w przeciwnym przypadku - wartość "2". Uwaga! Pole P_18 dotyczy także przypadków odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym: - w oparciu o art. 145e ustawy, w nawiązaniu do którego (zgodnie z art. 145g pkt 2 ustawy), faktura dokumentująca ww. czynności, powinna zawierać wyrazy, o których mowa w art. 106e ust. 1 pkt 18 ustawy tj. adnotację "odwrotne obciążenie - w oparciu o art. 17 ust. 1 pkt 7 lub pkt 8 ustawy, (obowiązujący przed 1 listopada 2019 r.).	Wartość 1-tak wysyłana dla dokumentów na których występuje stawka VAT o.o. oraz dla poniższych dokumentów: - Faktura (odwrotne obciążenie z VAT) - Faktura (odwrotne obciążenie bez VAT)
P_18A	Adnotacja "mechanizm podzielonej płatności" - W przypadku faktury zawierającej adnotację "mechanizm podzielonej płatności", w której kwota należności ogółem przekracza kwotę 15.000 zł lub jej równowartość wyrażoną w walucie obcej, obejmującej dokonaną na rzecz podatnika dostawę towarów lub świadczenie usług wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy, przy czym do przeliczania na złote kwot wyrażonych w walucie obcej stosuje się zasady przeliczania kwot stosowane w celu określenia podstawy opodatkowania - należy podać wartość "1"; w przeciwnym przypadku - wartość "2".	Wartość 1-tak wysyłana dla dokumentów oznaczonych jako mechanizm podzielonej płatności oraz dla poniższych dokumentów: - Faktura MPP (mechanizm podzielonej płatności) - Faktura zaliczkowa MPP (mechanizm podzielonej płatności) - Faktura końcowa MPP (mechanizm podzielonej płatności)
Zwolnienie	Element zawierający dane dotyczące wystąpienia lub braku wystąpienia na fakturze sprzedaży zwolnionej oraz podstawy prawnej zastosowanego zwolnienia od podatku.	Elementy obsługiwane - oznaczenie zgodne z wyborem użytkownika.
P_19	Sprzedaż zwolniona - tak	Wartość 1-tak wysyłana jeśli na dokumencie występuje stawka VAT zw. oraz dla poniższych dokumentów: - Rachunek - Faktura (bez VAT, dawny rachunek) - Faktura proforma (bez VAT) - Faktura zaliczkowa (bez VAT) - Faktura końcowa (bez VAT) - Faktura korygująca (bez VAT)
P_19A P_19B P_19C	W jednym z tych pól podaje się podstawę zwolnienia z podatku VAT. Jeżeli podstawą tą jest Ustawa, wówczas należy przesłać linię P_19A z przepisem tej ustawy. Jeżeli podstawą tą jest Dyrektywa UE, wówczas należy przesłać linię P_19B z przepisem tej dyrektywy. Jeżeli podstawa jest inna niż ww. wówczas należy przesłać linię P_19C i podać w niej inną podstawę zwolnienia.	Z rozwijanej listy w polu - Rodzaj podstawy zwolnienia z podatku VAT (stawka VAT zw.) - należy wybrać odpowiednią wartość oraz w polu - Przepis na podstawie którego stosowane jest zwolnienie od podatku (stawka VAT zw.) - należy wpisać odpowiedni przepis;
P_19N	Sprzedaż zwolniona - nie	Wartość 1-tak wysyłana jest wówczas, jeżeli na dokumencie nie występuje stawka VAT zw.;

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
NoweSrodkiTransportu P_22, P_22N	Znaczniki wewnątrzwspólnotowej dostawy nowych środków transportu	Znaczniki wewnątrzwspólnotowej dostawy nowych środków transportu nie są obsługiwane, przesyłany jest znacznik braku wewnątrzwspólnotowej dostawy nowych środków transportu czyli P_22N - 1;
P_23	Adnotacja "VAT: Faktura WE uproszczona na mocy art. 135-138 ustawy o ptu" lub "VAT: Faktura WE uproszczona na mocy artykułu 141 dyrektywy 2006/112/WE" i stwierdzenie, że podatek z tytułu dokonanej dostawy zostanie rozliczony przez ostatniego w kolejności podatnika podatku od wartości dodanej. W przypadku faktury wystawianej w procedurze uproszczonej przez drugiego w kolejności podatnika, o którym mowa w art. 135 ust. 1 pkt 4 lit. b i c oraz ust. 2 ustawy, zawierającej adnotację, o której mowa w art. 136 ust. 1 pkt 1 ustawy i stwierdzenie, o którym mowa w art. 136 ust. 1 pkt 2 ustawy - należy podać wartość "1"; w przeciwnym przypadku - wartość "2".	Elementy nie jest obsługiwany - przesyłana wartość domyślna - 2.
P_PMarzy	Znacznik wystąpienia procedur marży, o których mowa w art. 119 lub art. 120 ustawy, w przypadku faktury dokumentującej dostawę towarów lub świadczenie usług opodatkowane w procedurze marży, o której mowa w art. 119 lub art. 120 ustawy, należy podać wartość "1". W przypadku, gdy pole P_PMarzy równa się "1", należy wypełnić dodatkowo jedno z pól: P_PMarzy_2, P_PMarzy_3_1, P_PMarzy_3_2, P_PMarzy_3_3.	Wartość 1-tak wysyłana dla poniższych dokumentów: • Faktura VAT marża • Faktura korygująca VAT marża • Faktura zaliczkowa VAT marża • Faktura końcowa VAT marża
P_PMarzy_2	Znacznik "procedura marży dla biur podróży"	Oznaczenie zgodne z wyborem użytkownika z listy - Oznaczenie marży;
P_PMarzy_3_1	Znacznik "procedura marży - towary używane"	Oznaczenie zgodne z wyborem użytkownika z listy - Oznaczenie marży;
P_PMarzy_3_2	Znacznik "procedura marży - dzieła sztuki"	Oznaczenie zgodne z wyborem użytkownika z listy - Oznaczenie marży;
P_PMarzy_3_3	Znacznik "procedura marży - przedmioty kolekcjonerskie i antyki"	W przypadku faktury, która nie dokumentuje dostawy towarów lub świadczenia usług opodatkowanych w procedurze marży oznaczana jest wartość 1-tak;

Struktura elementu Fa (od pola PrzyczynaKorekty do pola KursWalutyZK)

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
PrzyczynaKorekty	Przyczyna korekty [pole fakultatywne] Zgodnie z art. 106j ust. 2a pkt 2 ustawy faktura korygująca może zawierać przyczynę wystawienia faktury korygującej. Uwaga! Fakturę korygującą można wystawić w przypadku korygowania obligatoryjnych, opcjonalnych jak i fakultatywnych elementów faktury.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
TypKorekty	Typ skutku korekty w ewidencji dla podatku od towarów i usług [pole fakultatywne], podaje się: • "1" - w przypadku korekty skutkującej w dacie ujęcia faktury pierwotnej, • "2" - korekta skutkująca w dacie wystawienia faktury korygującej, • "3" - korekta skutkująca w dacie innej, w tym, gdy dla różnych pozycji faktury korygującej daty te są różne.	Element wypełniany zgodnie z wyborem dokonywanym przez użytkownika. Więcej informacji o polu - TypKorekty - na naszym blogu.
DaneFaKorygowanej	Element zawierający dane faktury korygowanej, m. in. datę wystawienia faktury korygowanej, numer faktury korygowanej, numer KSeF faktury korygowanej.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu
NrFaKorygowanej	Numer faktury korygowanej (pierwotnej) Podaje się numer faktury korygowanej, o którym mowa w art. 106e ust. 1 pkt 2 ustawy. Uwaga! Pole wypełnia się niezależnie od tego, czy faktura korygowana była wystawiona w KSeF czy poza KSeF.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
NrKSeF	Znacznik numeru KSeF faktury korygowanej (pierwotnej). W przypadku, gdy faktura korygowana była wystawiona w KSeF, należy wskazać "1". Uwaga! Jeżeli faktura korygowana była wystawiona w KSeF, wówczas dodatkowo, w polu NrKSeFFaKorygowanej, należy podać numer KSeF faktury korygowanej. Uwaga! Obowiązek podawania numeru KSeF faktury korygowanej dotyczy także faktur wystawionych zgodnie z art. 106nda ust. 1 lub ust. 16 ustawy, 106nh ust. 1 ustawy, art. 106nf ust. 1 ustawy.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
NrKSeFFaKorygowanej	Numer identyfikujący fakturę korygowaną (pierwotną) w KSeF Należy wskazać numer KSeF faktury korygowanej (pierwotnej), w przypadku, gdy w polu NrKSeF wskazano wartość "1".	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
NrKSeFN	Znacznik faktury korygowanej (pierwotnej) wystawionej poza KSeF. W przypadku, gdy faktura korygowana była wystawiona poza KSeF należy wskazać "1". Uwaga! W przypadku, gdy pole NrKSeFN przyjmuje wartość "1", pola NrKSeF oraz NrKSeFFaKorygowanej pomija się.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
Podmiot1K	Element zawierający dane Podmiot1 ujęte na fakturze korygowanej [element opcjonalny]. W przypadku korekty danych sprzedawcy, należy podać pełne dane sprzedawcy, występujące na fakturze korygowanej. Pole nie dotyczy przypadku korekty błędnego NIP występującego na fakturze pierwotnej. Wówczas wymagana jest korekta faktury do wartości zerowych.	Element wypełniany automatycznie w przypadku wprowadzenia innych danych sprzedawcy. Należy jednak pamiętać, że numer NIP sprzedawcy wskazany na fakturze korygującej musi być identyczny z numerem NIP sprzedawcy widniejącym na fakturze pierwotnej.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Podmiot2K	Element zawierający dane nabywcy występującego jako Podmiot2 lub Podmiot3 (rola "4"), ujęte na fakturze korygowanej [element opcjonalny]. W przypadku korekty danych nabywcy występującego jako Podmiot2 lub dodatkowego nabywcy występującego jako Podmiot3, należy podać pełne dane tego podmiotu występujące na fakturze korygowanej. Korektce nie podlegają błędne numery NIP identyfikujące nabywcę oraz dodatkowego nabywcę - wówczas wymagana jest korekta faktury do wartości zerowych. W przypadku korygowania pozostałych danych nabywcy lub dodatkowego nabywcy wskazany numer identyfikacyjny ma być tożsamy z numerem w części Podmiot2 względnie Podmiot3 faktury korygującej. Maksymalna ilość wystąpień: 101.	Element wypełniany automatycznie w przypadku wprowadzenia innych danych nabywcy. Trzeba jednak pamiętać, że numer NIP nabywcy wskazany na fakturze korygującej musi być zgodny z numerem NIP nabywcy widniejącym na fakturze pierwotnej.
P_15ZK	W przypadku korekt faktur zaliczkowych - kwota zapłaty przed korektą. W przypadku korekt faktur, o których mowa w art. 106f ust. 3 ustawy - kwota pozostała do zapłaty przed korektą.	W przypadku korygowania poniższych dokumentów, system automatycznie umieszcza wartość pola - Do zapłaty - wskazaną w tych dokumentach: - Faktura zaliczkowa - Faktura zaliczkowa (bez VAT) - Faktura zaliczkowa MPP (mechanizm podzielonej płatności) - Faktura zaliczkowa VAT marża
KursWalutyZK	Kurs waluty stosowany do wyliczenia kwoty podatku w przypadkach, o których mowa w dziale VI ustawy, przed korektą, w przypadku gdy podatnik wystawia fakturę korygującą do faktury zaliczkowej [pole fakultatywne].	Element nie jest obsługiwany.

Struktura elementu Fa (pola od ZaliczkaCzesciowa do Zamowienie)

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
ZaliczkaCzesciowa, P_6Z, P_15Z, KursWalutyZW	Element opcjonalny zawierający dane dla przypadków faktur: - dokumentujących otrzymanie więcej niż jednej płatności, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy, - o których mowa w art. 106e ust. 1a ustawy (w związku z art. 106b ust. 1a ustawy). W przypadku, gdy faktura, wystawiana po wydaniu towaru lub wykonaniu usługi, dokumentuje jednocześnie otrzymanie części zapłaty przed dokonaniem czynności, różnica kwoty w polu P_15 i sumy poszczególnych pól P_15Z stanowi kwotę pozostałą ponad płatności otrzymane przed wykonaniem czynności udokumentowanej fakturą. Maksymalna ilość wystąpień: 31.	Pole nie jest obowiązkowe, jednak nasz system je obsługuje i przesyła w strukturze KSeF - tylko dla dokumentów rodzaju VAT (opis dokumentów powyżej). Jeśli w wystawianym dokumencie w sekcji - Powiązane dokumenty - wskazane zostaną dokumenty zaliczkowe i zaznaczona zostanie pierwsza opcja pod tym polem (opcja sprawdzania poprawności dokumentów), wówczas numery wybranych dokumentów zaliczkowych zostaną automatycznie przesłane w odpowiednich polach.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
FP	Faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy [pole fakultatywne] Podaje się "1" w celu zawarcia na fakturze informacji, że jest to faktura, o której mowa w art. 109 ust. 3d ustawy.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
TP	Istniejące powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą, zgodnie z § 10 ust. 4 pkt 3, z zastrzeżeniem ust. 4b rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją [pole fakultatywne] Podaje się "1" w celu zawarcia na fakturze informacji o ww. istniejących powiązaniach. Uwaga! Oznaczenia "TP" nie stosuje się w przypadku dostaw towarów oraz świadczenia usług, gdy powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą wynikają wyłącznie z powiązania ze Skarbem Państwa lub jednostkami samorządu terytorialnego, lub ich związkami.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
DodatkowyOpis, Klucz, Wartosc	Element zawierający pola przeznaczone dla wykazywania dodatkowych danych na fakturze, w tym wymaganych przepisami prawa, dla których nie przewidziano innych pól/elementów [element fakultatywny]. Maksymalna ilość wystąpień: 10 000.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu na którym występuje treść w polu - Uwagi - i pole to jest widoczne (zaznaczony checkbox obok pola w formularzu).
FakturaZaliczkowa, NrKSeFZN, NrFaZaliczkowej, NrKSeFFaZaliczkowej	Element zawierający m. in. numery faktur zaliczkowych lub ich numery KSeF, jeśli zostały wystawione z użyciem KSeF [element opcjonalny]. Maksymalna ilość wystąpień: 100.	Pole nie jest obowiązkowe, jednak nasz system je obsługuje i przesyła w strukturze KSeF - tylko dla dokumentów rodzaju ROZ (opis dokumentów powyżej). Jeśli w wystawianym dokumencie w sekcji - Powiązane faktury zaliczkowe - wskazane zostaną dokumenty zaliczkowe i zaznaczona zostanie pierwsza opcja pod tym polem (opcja sprawdzania poprawności dokumentów), wówczas numery wybranych dokumentów zaliczkowych zostaną automatycznie przesłane w odpowiednich polach.
ZwrotAkcyzy	Informacja dodatkowa niezbędna dla rolników ubiegających się o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego [pole fakultatywne]. Podaje się "1" w celu zawarcia na fakturze informacji dodatkowej dotyczącej zwrotu akcyzy, niezbędnej dla rolników ubiegających się o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.	Element nie jest obsługiwany.
FaWiersz	Element zawierający szczegółowe pozycje faktury w walucie, w której wystawiono fakturę [element opcjonalny]. Maksymalna ilość wystąpień: 10 000.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu (szczegółowy opis poniżej).
Rozliczenie	Element zawierający dane dotyczące dodatkowych rozliczeń na fakturze [element fakultatywny].	Element nie jest obsługiwany.
Płatnosc	Element zawierający dane dotyczące warunków płatności [element fakultatywny].	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu (szczegółowy opis poniżej).
WarunkiTransakcji	Element zawierający dane dotyczące warunków transakcji, o ile występują [element fakultatywny].	Element nie jest obsługiwany.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Zamowienie	Element zawierający dane dotyczące zamówienia lub umowy, o których mowa w art. 106f ust. 1 pkt 4 ustawy (dla faktur zaliczkowych) w walucie, w której wystawiono fakturę zaliczkową [element opcjonalny].	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu (szczegółowy opis poniżej), dokładny opis znajduje się w dziale pomocy.

Struktura elementu FaWiersz dla Fa (od pola NrWierszaFa do pola PKOB)

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
NrWierszaFa	Kolejny numer wiersza faktury. Podaje się kolejny numer wiersza faktury. Przykład: W przypadku faktury dokumentującej sprzedaż dwóch różnych towarów, w przypadku pierwszej pozycji na fakturze pole NrWierszaFa równa się "1", a w przypadku drugiej pozycji na fakturze, pole NrWierszaFa równa się "2" (itd.).	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
UU_ID	Uniwersalny unikalny numer wiersza faktury [pole fakultatywne]. Pole tekstowe zawierające uniwersalny, unikalny identyfikator danych, umożliwiający jednoznaczne zidentyfikowanie wiersza faktury. Pożądaną unikalnością pola UU_ID jest unikalność w skali danego podatnika lub danego systemu wykorzystywanego przez danego podatnika.	Element nie jest obsługiwany.
P_6A	Data dokonania lub zakończenia dostawy towarów lub wykonania usługi lub data otrzymania zapłaty, o której mowa w art. 106b ust. 1 pkt 4 ustawy, o ile taka data jest określona i różni się od daty wystawienia faktury [pole opcjonalne]. Pole wypełnia się w przypadku, gdy dla poszczególnych pozycji faktury występują różne daty. W przeciwnym przypadku pole pozostaje puste. Uwaga! W przypadku, gdy dla wszystkich wierszy faktury data jest wspólna – wypełnia się pole P_6 (element Fa).	Element nie jest obsługiwany.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_7	Nazwa (rodzaj) towaru lub usługi [pole opcjonalne]. Pole nie jest wymagane wyłącznie dla przypadku określonego w art 106j ust. 3 pkt 2 ustawy, tj., gdy podatnik udziela opustu lub obniżki ceny i wystawia fakturę korygującą, dotyczącą wszystkich dostaw towarów i świadczenia usług na rzecz jednego odbiorcy w danym okresie. Maksymalna ilość znaków: 512.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
Indeks	Pole przeznaczone do wpisania wewnętrznego kodu towaru lub usługi, nadanego przez podatnika albo dodatkowego opisu towaru lub usługi [pole fakultatywne]. Maksymalna ilość znaków: 50.	Element jest obsługiwany w naszym serwisie po włączeniu dodatkowej kolumny (opis w dziale pomocy).
GTIN	Globalny Numer Jednostki Handlowej [pole fakultatywne]. Podaje się cyfrowy kod GTIN towaru lub usługi, których sprzedaż jest dokumentowana fakturą. GTIN to numer pozwalający na identyfikację towarów i usług na całym świecie, jest to cyfrowy odpowiednik kodu EAN.	Element jest obsługiwany w naszym serwisie po włączeniu dodatkowej kolumny (opis w dziale pomocy).
PKWIU	Symbol Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług [pole fakultatywne]. Obecnie na potrzeby podatku od towarów i usług, stosuje się Polską Klasyfikację Wyrobów i Usług z 2015 r.	Element jest obsługiwany w naszym serwisie po włączeniu dodatkowej kolumny (opis w dziale pomocy).
CN	Symbol Nomenklatury Scalonej [pole fakultatywne]. Podaje się symbol Nomenklatury Scalonej CN.	Element jest obsługiwany w naszym serwisie po włączeniu dodatkowej kolumny (opis w dziale pomocy).
PKOB	Symbol Polskiej Klasyfikacji Obiektów Budowlanych [pole fakultatywne]. Podaje się symbol Polskiej Klasyfikacji Obiektów Budowlanych.	Element jest obsługiwany w naszym serwisie po włączeniu dodatkowej kolumny (opis w dziale pomocy).
P_8A	Miara dostarczonych towarów lub zakres wykonanych usług [pole opcjonalne]. Pole nie jest wymagane dla przypadku określonego w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy (faktura uproszczona do 450 zł).	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
P_8B	Ilość (liczba) dostarczonych towarów lub zakres wykonanych usług [pole opcjonalne]. Pole nie jest wymagane dla przypadku określonego w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy (faktura uproszczona do 450 zł).	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
P_9A	Cena jednostkowa towaru lub usługi bez kwoty podatku (cena jednostkowa netto) [pole opcjonalne]. Pole nie jest wymagane dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 oraz ust. 5 pkt 3 ustawy (tj. świadczenie usług turystyki, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 119 ustawy; dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich, antyków, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 120 ust. 4 i ust. 5 ustawy; faktura uproszczona do 450 zł). Maksymalna liczba miejsc po kropce: 8.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_9B	Cena wraz z kwotą podatku (cena jednostkowa brutto) [pole opcjonalne]. Pole dotyczy przypadku zastosowania art. 106e ust. 7 i 8 ustawy – tj. gdy kwotę podatku w odniesieniu do dostarczanych towarów lub świadczonych usług objętych daną stawką podatku podatnik oblicza według następującego wzoru: $KP = WB \times SP / 100 + SP$ gdzie KP - oznacza kwotę podatku, WB - oznacza wartość dostarczonych towarów lub wykonanych usług objętych stawką podatku, uwzględniającą kwotę podatku (wartość sprzedaży brutto), SP - oznacza stawkę podatku. Jeżeli podatnik oblicza kwotę podatku w powyższy sposób, zamiast ceny jednostkowej netto podatnik może wykazywać na fakturze cenę wraz z kwotą podatku (cenę jednostkową brutto), a zamiast wartości sprzedaży netto - wartość sprzedaży brutto. Maksymalna liczba miejsc po kropce: 8.	Element nie jest obsługiwany.
P_10	Kwoty wszelkich opustów lub obniżek cen, w tym w formie rabatu z tytułu wcześniejszej zapłaty, o ile nie zostały one uwzględnione w cenie jednostkowej netto, a w przypadku stosowania art. 106e ust. 7 ustawy w cenie jednostkowej brutto [pole opcjonalne]. Pole nie jest wymagane dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 oraz ust. 5 pkt 1 ustawy, tj.: świadczenie usług turystyki, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 119 ustawy; dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich, antyków, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 120 ust. 4 i ust. 5 ustawy; dostawa towarów i świadczenie usług dokonywanych przez podatnika posiadającego na terytorium kraju siedzibę działalności gospodarczej lub stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej, z którego dokonywane są te czynności, a w przypadku braku na terytorium kraju siedziby działalności gospodarczej oraz stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej - posiadającego na terytorium kraju stałe miejsce zamieszkania albo zwykłe miejsce pobytu, z którego dokonywane są te czynności, w przypadku gdy miejscem świadczenia jest terytorium państwa członkowskiego inne niż terytorium kraju, a osobą zobowiązaną do zapłaty podatku od wartości dodanej jest nabywca towaru lub usługobiorca i faktura dokumentująca te czynności nie jest wystawiana przez tego nabywcę lub usługobiorcę w imieniu i na rzecz podatnika. Maksymalna liczba miejsc po kropce: 8.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu, po włączeniu dodatkowej kolumny z rabatem (opis w dziale pomocy).
P_11	Wartość dostarczonych towarów lub wykonanych usług, objętych transakcją, bez kwoty podatku (wartość sprzedaży netto) [pole opcjonalne]. Pole nie jest wymagane dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2 i 3 oraz ust. 5 pkt 3 ustawy, tj. świadczenie usług turystyki, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 119 ustawy; dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich, antyków, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 120 ust. 4 i ust. 5 ustawy; faktura uproszczona do 450 zł.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
P_11A	Wartość sprzedaży brutto, w przypadku zastosowania art. 106e ust. 7 i 8 ustawy [pole opcjonalne]. Pole dotyczy przypadku zastosowania art. 106e ust. 7 i 8 ustawy – tj., gdy kwotę podatku w odniesieniu do dostarczanych towarów lub świadczonych usług objętych daną stawką podatku podatnik oblicza według następującego wzoru: $KP = WB \times SP / 100 + SP$ gdzie KP - oznacza kwotę podatku, WB - oznacza wartość dostarczonych towarów lub wykonanych usług objętych stawką podatku, uwzględniającą kwotę podatku (wartość sprzedaży brutto), SP - oznacza stawkę podatku. Jeżeli podatnik oblicza kwotę podatku w powyższy sposób, zamiast ceny jednostkowej netto podatnik może wykazywać na fakturze cenę wraz z kwotą podatku (cenę jednostkową brutto), a zamiast wartości sprzedaży netto - wartość sprzedaży brutto.	Element nie jest obsługiwany.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_11Vat	Kwota podatku w przypadku, o którym mowa w art. 106e ust. 10 ustawy [pole opcjonalne]. Zgodnie z art. 106e ust. 10 ustawy podatnik może określić na fakturze również kwoty podatku dotyczące wartości poszczególnych dostarczonych towarów i wykonanych usług wykazanych w tej fakturze; w tym przypadku łączna kwota podatku może być ustalona w wyniku podsumowania jednostkowych kwot podatku.	Element nie jest obsługiwany.
P_12	Stawka podatku [pole opcjonalne]: • "23" - w przypadku stawki 23%; • "22" - w przypadku stawki 22%; • "8" - w przypadku stawki 8%; • "7" - w przypadku stawki 7%; • "5" - w przypadku stawki 5%; • "4" - w przypadku stawki 4%; • "3" - w przypadku stawki 3%; • "0 KR" - w przypadku stawki 0% dla sprzedaży towarów i świadczenia usług na terytorium kraju (z wyłączeniem WDT i eksportu); • "0 WDT" - w przypadku stawki 0% dla wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów; • "0 EX" - w przypadku stawki 0% dla eksportu towarów; • "zw" - w przypadku zwolnienia od podatku; • "oo" - w przypadku odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym; • "np I" - w przypadku niepodlegających opodatkowaniu dostaw towarów oraz świadczenia usług poza terytorium kraju, z wyłączeniem transakcji, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy oraz OSS; • "np II" – w przypadku niepodlegającego opodatkowaniu na terytorium kraju, świadczenia usług o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy. Pole nie jest wymagane dla przypadków określonych w art. 106e ust. 2, 3, ust. 4 pkt 3 i ust. 5 pkt 3 ustawy, tj.: świadczenie usług turystyki, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 119 ustawy; dostawa towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich, antyków, dla których podstawę opodatkowania stanowi marża zgodnie z art. 120 ust. 4 i ust. 5 ustawy; sprzedaż zwolniona, o której mowa w art. 106b ust. 3 pkt 2 ustawy, faktura uproszczona do 450 zł.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu zgodnie z poniższymi zasadami: • wartość - 23, 22, 8, 7, 5, 4, 3, 0 KR, zw - wypełniana dla faktur krajowych z daną stawką VAT; • wartość - oo - wypełniana dla faktur krajowych ze stawką VAT oo oraz dla Faktura (odwrotne obciążenie z VAT) oraz Faktura (odwrotne obciążenie bez VAT) • wartość - 0 WDT - wypełniana dla Faktura (WDT – dostawa towarów do UE) • wartość - 0 EX - wypełniana dla Faktura (eksport towarów poza UE) • wartość - np I - wypełniana dla Faktura (eksport usług poza UE) • wartość - np II - wypełniana dla Faktura (eksport usług do UE – art. 28b)
P_12_XII	Stawka podatku od wartości dodanej w przypadku, o którym mowa w dziale XII w rozdziale 6a ustawy [pole opcjonalne]. Podaje się stawkę podatku od wartości dodanej w przypadku wystawienia faktury dokumentującej czynności realizowane przez podatnika zidentyfikowanego na terytorium kraju do procedury unijnej OSS. Na stronie Komisji Europejskiej dostępna jest Baza stawek podatkowych w innych krajach UE.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu (dla faktur z oznaczeniem OSS). Więcej informacji o procedurze OSS można znaleźć w dziale pomocy

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
P_12_Zal_15	Znacznik dla towaru lub usługi wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy [pole fakultatywne]. W przypadku sprzedaży towaru lub usługi wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy (niezależnie czy transakcja podlega obowiązkowemu mechanizmowi podzielonej płatności czy nie podlega) podaje się wartość "1".	Element nie jest obsługiwany.
KwotaAkcyzy	Kwota podatku akcyzowego zawarta w cenie towaru [pole fakultatywne]. Zgodnie z art. 10 ust. 12 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym na żądanie nabywcy podatnik akcyzy wykazuje w fakturze lub oświadczeniu załączanym do faktury kwotę akcyzy zawartą w cenie wyrobów akcyzowych wykazanych w tej fakturze.	Element nie jest obsługiwany.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
GTU	Oznaczenie dotyczące dostawy towaru i świadczenia usług [pole fakultatywne]. Podaje się: • "GTU_01" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. a rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_01" oznacza dostawę napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 1,2%, piwa oraz napojów alkoholowych będących mieszaniną piwa i napojów bezalkoholowych, w których zawartość alkoholu przekracza 0,5% (CN od 2203 do 2208). • "GTU_02" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. b rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_02" oznacza dostawę towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy. • "GTU_03" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. c rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_03" oznacza dostawę olejów opałowych nieujętych w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. b, olejów smarowych i pozostałych olejów (CN od 2710 19 71 do 2710 19 83 i CN od 2710 19 87 do 2710 19 99, z wyłączeniem smarów plastycznych zaliczonych do kodu CN 2710 19 99), olejów smarowych (CN 2710 20 90) oraz preparatów smarowych (CN 3403, z wyłączeniem smarów plastycznych objętych tą pozycją). • "GTU_04" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. d rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_04" oznacza dostawę wyrobów tytoniowych, suszu tytoniowego, płynu do papierosów elektronicznych i wyrobów nowatorskich, w rozumieniu przepisów o podatku akcyzowym. • "GTU_05" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. e rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_05" oznacza dostawę odpadów - wyłącznie określonych w poz. 79-91 załącznika nr 15 do ustawy. • "GTU_06" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. f rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_06" oznacza dostawę urządzeń elektronicznych oraz części i materiałów do nich, wyłącznie określonych w poz. 7, 8, 59-63, 65, 66, 69 i 94-96 załącznika nr 15 do ustawy, a także folii typu stretch określonej w poz. 9 tego załącznika. • "GTU_07" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. g rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_07" oznacza dostawę pojazdów oraz części (CN od 8701 do 8708). • "GTU_08" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. h rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_08" oznacza dostawę metali szlachetnych oraz nieszlachetnych - wyłącznie określonych w poz. 1 i 1a załącznika nr 12 do ustawy oraz w poz. 12-25, 33-40, 45, 46, 56 i 78 załącznika nr 15 do ustawy. • "GTU_09" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. i rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_09" oznacza dostawę produktów leczniczych, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych - wyłącznie objętych obowiązkiem zgłoszenia, o którym mowa w art. 37av ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. - Prawo farmaceutyczne. • "GTU_10" - w przypadku dostawy towarów, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 1 lit. j rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_10" oznacza dostawę budynków, budowli i gruntów oraz ich części i udziałów w prawie własności, w tym również zbycia praw, o których mowa w art. 7 ust. 1 ustawy. • "GTU_11" - w przypadku świadczenia usług, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 2 lit. a rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "GTU_11" oznacza świadczenie usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych, o których mowa w ustawie z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych	Element wypełniany z oznaczeniami GTU dla poszczególnych wierszy dokumentu. Więcej informacji o kodach GTU można znaleźć w dziale pomocy.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Procedura	Oznaczenie procedury dotyczącej dostarczanego towaru lub świadczonej usługi [pole fakultatywne]. Podaje się: • "WSTO_EE" – w przypadku procedury, o której mowa w § 10 ust. 4 pkt 2a rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "WSTO_EE" oznacza wewnątrzwspólnotową sprzedaż na odległość towarów, które w momencie rozpoczęcia ich wysyłki lub transportu znajdują się na terytorium kraju, oraz świadczenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych i elektronicznych, o których mowa w art. 28k ustawy, na rzecz podmiotów niebędących podatnikami, posiadających siedzibę, stałe miejsce zamieszkania lub miejsce pobytu na terytorium państwa członkowskiego innym niż terytorium kraju. • "IED" - w przypadku procedury, o której mowa w § 10 ust. 4 pkt 2b rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "IED" oznacza dostawę towarów, o której mowa w art. 7a ust. 1 i 2 ustawy, dokonaną przez podatnika ułatwiającego tę dostawę, który nie korzysta z procedury szczególnej, o której mowa w dziale XII w rozdziale 6a lub 9 ustawy lub w odpowiadających im regulacjach, dla której miejscem dostawy jest terytorium kraju. • "TT_D" – w przypadku procedury, o której mowa w § 10 ust. 4 pkt 5 rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "TT_D" oznacza dostawę towarów poza terytorium kraju dokonaną przez drugiego w kolejności podatnika VAT w ramach transakcji trójstronnej w procedurze uproszczonej, o której mowa w dziale XII rozdział 8 ustawy. • "I_42" – w przypadku procedury, o której mowa § 10 ust. 4 pkt 8 rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "I_42" oznacza wewnątrzwspólnotową dostawę towarów następującą po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 42 (import). • "I_63" w przypadku procedury, o której mowa § 10 ust. 4 pkt 9 rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "I_63" oznacza wewnątrzwspólnotową dostawę towarów następującą po imporcie tych towarów w ramach procedury celnej 63 (import). • "B_SPV" - w przypadku procedury, o której mowa w § 10 ust. 4 pkt 10 rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "B_SPV" oznacza transfer bonu jednego przeznaczenia dokonany przez podatnika działającego we własnym imieniu, opodatkowany zgodnie z art. 8a ust. 1 ustawy. • "B_SPV_DOSTAWA" - w przypadku procedury, o której mowa w § 10 ust. 4 pkt 11 rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "B_SPV_DOSTAWA" oznacza dostawę towarów oraz świadczenie usług, których dotyczy bon jednego przeznaczenia na rzecz podatnika, który wyemitował bon zgodnie z art. 8a ust. 4 ustawy. • "B_MPV_PROWIZJA" – w przypadku procedury, o której mowa w § 10 ust. 4 pkt 12 rozporządzenia w sprawie JPK_VAT z deklaracją. Symbol "B_MPV_PROWIZJA" oznacza świadczenie usług pośrednictwa oraz innych usług dotyczących transferu bonu różnego przeznaczenia, opodatkowanych zgodnie z art. 8b ust. 2 ustawy.	Element wypełniany dla poszczególnych wierszy dokumentu zgodnie z oznaczeniami zawartymi w polu - Procedura JPK (w formularzu oznaczenie wypełniane jest dla dokumentu, a nie dla poszczególnych wierszy). Więcej informacji o procedurach można znaleźć w dziale pomocy.
KursWaluty	Kurs waluty stosowany do wyliczenia kwoty podatku w przypadkach, o których mowa w dziale VI ustawy [pole fakultatywne]. W przypadku, gdy kwoty stosowane do określenia podstawy opodatkowania są określone w walucie obcej, podaje się kurs waluty właściwy dla danego wiersza faktury.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
StanPrzed	Znacznik stanu przed korektą w przypadku faktury korygującej lub faktury korygującej fakturę wystawioną w związku z art. 106f ust. 3 ustawy, w przypadku, gdy korekta dotyczy danych wykazanych w pozycjach faktury i jest dokonywana w sposób polegający na wykazaniu danych przed korektą i po korekcie jako osobnych wierszy z odrębną numeracją oraz w przypadku potwierdzania braku zmiany wartości danej pozycji [pole fakultatywne]. Podaje się "1" w przypadku, gdy dany wiersz faktury dotyczy stanu przed korektą.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu (dla faktur z oznaczeniem KOR oraz KOR_ZAL).

Opis struktury elementu Płatność dla Fa

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
Zaplacono	Znacznik informujący, że należność wynikająca z faktury została zapłacona. Podaje się "1" w przypadku, gdy należność wynikająca z faktury, do momentu jej wystawienia, została zapłacona. Uwaga! W przypadku faktur zaliczkowych, wartość "1" w polu Zaplacono oznacza, że kwota zaliczki wynikająca z faktury została zapłacona do momentu wystawienia faktury zaliczkowej.	Jeśli faktura jest w systemie oznaczona jako opłacona wówczas pole ma wartość 1.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
DataZaplaty	Data zapłaty, jeśli do wystawienia faktury płatność została dokonana podaje się datę zapłaty w formacie RRRR-MM-DD (np. 2026-06-21) w przypadku, gdy pole Zapłacono przyjęło wartość "1".	Podawana jest data wpisana w formularzu faktury w polu - Data płatności, jeśli nie podano daty płatności jeśli nie podano daty płatności to data pobierana jest z pola - Termin płatności, jeśli nie podano terminu płatności to data pobierana jest z pola - Data wystawienia - ta data jest zawsze dostępna na dokumencie wysyłanym do KSeF.
ZnacznikZaplatyCzesciowej	Znacznik informujący, że należność wynikająca z faktury została zapłacona w części lub w całości Podaje się: "1" - w przypadku, gdy należność wynikająca z faktury, została zapłacona w części, "2" - w przypadku, gdy należność wynikająca z faktury została zapłacona w całości - w dwóch lub więcej częściach, a ostatnia płatność jest płatnością końcową.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
ZaplataCzesciowa	Element zawierający dane dotyczące zapłat częściowych tj. daty, kwoty zapłat częściowych oraz formy płatności. Maksymalna ilość wystąpień: 100	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
TerminPlatnosci	Element zawierający dane dotyczące terminu płatności należności wynikającej z faktury tj. termin płatności oraz opis terminu płatności [element fakultatywny] Maksymalna ilość wystąpień: 100	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
FormaPlatnosci	Forma płatności, w której podaje się następujące wartości: "1" - w przypadku płatności gotówką, "2" - w przypadku płatności kartą, "3" - w przypadku płatności bonem, "4" - w przypadku płatności czekiem, "5" - w przypadku kredytu, "6" - w przypadku płatności przelewem, "7" - w przypadku płatności mobilnej. Uwaga! Pole może dotyczyć płatności już dokonanej lub płatności przyszłej.	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
PlatnosclInna	Znacznik innej formy płatności. Podaje się "1" – inna forma płatności, w przypadku zawarcia na fakturze informacji o płatności w formie innej niż przewidziana do wyboru w polu FormaPlatnosci (opcje "1" – "7").	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
OpisPlatnosci	Uszczegółowienie innej formy płatności. Podaje się opis innej formy płatności, w przypadku, gdy pole PlatnosclInna przyjmuje wartość "1".	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.

Nazwa pola	Opis pola	Sposób oznaczenia
RachunekBankowy	Element zawierający dane rachunku, na który była/będzie dokonana płatność należności wynikająca z faktury (m.in. numer rachunku, opis rachunku, nazwa banku) [element fakultatywny]. Maksymalna ilość wystąpień: 100	Element wypełniany zgodnie z treścią dokumentu.
RachunekBankowyFaktora	Element zawierający dane rachunku faktora, na który była/będzie dokonana płatność należności wynikająca z faktury (m.in. numer rachunku, opis rachunku, nazwa banku) [element fakultatywny]. Maksymalna ilość wystąpień: 20	Element nie jest obsługiwany.
Skonto	Element zawierający dane w zakresie skonta (warunki oraz wysokość skonta) [element fakultatywny].	Element nie jest obsługiwany.
LinkDoPlatnosci	Link do płatności bezgotówkowej [pole fakultatywne]. Podaje się link do płatności bezgotówkowej dla należności wynikającej z faktury. Uwaga! Link do płatności wygenerowany przez agenta rozliczeniowego zawiera identyfikator płatności KSeF jednoznacznie identyfikujący transakcję.	Element nie jest obsługiwany.
IPKSeF	Identyfikator płatności KSeF [pole fakultatywne]. Podaje się identyfikator płatności bezgotówkowej, wygenerowany przez agenta rozliczeniowego dla należności wynikającej z faktury. IPKSeF powinien być unikalny i odnosić się wyłącznie do jednej płatności. Uwaga! Identyfikator płatności KSeF składa się z 13 znaków alfanumerycznych (dopuszczone znaki: "0-9", "a-z", "A-Z") z czego: • pierwsze 3 znaki (np. "001") definiują unikalny Identyfikator Agenta Rozliczeniowego (IAR), • pozostałe 10 znaków (np. "ABC123DEF4") jest losowym, niepowtarzalnym ciągiem znaków nadanym przez agenta rozliczeniowego, w celu identyfikacji danej płatności za e-fakturę. Przykład IP KSeF: 001ABC123DEF4 Uwaga! Nie należy utożsamiać identyfikatora płatności bezgotówkowej z identyfikatorem zbiorczym, o którym mowa w art. 106nd ust. 2 pkt 8a ustawy.	Element nie jest obsługiwany.

Tagi: ksef, system ksef, struktura e faktury ksef, pomoc ksef