



Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja
potrzeb ludzi
na całym świecie

Szanowni Państwo,

Związek Lustracyjny Spółdzielni
zaprasza na szkolenie

„KSeF w 2025 i 2026 r. - wdrożenie i fakturowanie”

Termin:

28 października 2025 roku (wtorek), w godzinach **9:00 – 14:30**

Miejsce zajęć:

Szkolenie odbędzie się **w formie hybrydowej – stacjonarnie przy ul. Żurawiej 47 w Warszawie**, a jednocześnie będzie transmitowane online **na platformie ZOOM**. Osoby zarejestrowane otrzymają link do zalogowania.

Szkolenie skierowane jest do głównych księgowych, pracowników działów księgowości i biur rachunkowych.

Celem szkolenia jest kompleksowe omówienie wprowadzenia obowiązkowego wystawiania faktur poprzez **Krajowy System eFaktur**. Powyższe będzie miało wpływ na funkcjonowanie całego podmiotu (księgowości, sprzedaży, zaopatrzenia, informatyków) oraz poszczególnych pracowników mających kontakt z fakturami sprzedażowymi i zakupowymi.

KSeF będą musiały obsługiwać również jednostki, które nie mają czynności opodatkowanych. Zmiany obejmą wystawianie i otrzymywanie faktur (dotyczą treści faktur, daty ich wystawiania, momentu otrzymania, korygowania, w tym anulowania faktur, możliwości odliczania podatku naliczonego, not korygujących, faktur VAT RR, duplikatów faktur, kas rejestrujących, faktur uproszczonych).

Nowe przepisy dotyczą także nadawania uprawnień, wypełniania treści przelewów bankowych, sankcji, zasad postępowania w sytuacjach szczególnych, gdy nie ma możliwości wystawiania faktur ustrukturyzowanych (w trybie awarii, awarii całkowitej, niedostępności oraz offline24). Wdrożenie KSeF wpłynie na sposób fakturowania, obieg dokumentów, zapisy w umowach, co wymaga również dostosowania procedur wewnętrznych do nowego systemu. Podczas szkolenia omówione zostaną czynności niezbędne do wykonania celem wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur.

Wykładowca:

Irena Siwek – Absolwentka Wydziału Ekonomii UMCS w Lublinie, były Kierownik Kontroli Podatkowej w Urzędzie Skarbowym, praktyk zajmujący się od wielu lat problematyką podatkową, od 1993 r. prowadzi szkolenia z zakresu podatku VAT na różnych poziomach zaawansowania.

Szczegółowy program szkolenia obejmuje:

1. Pojęcie i zasady funkcjonowania KSeF:

- 1) definicje związane z KSeF
- 2) terminy wprowadzenia KSeF





- 3) narzędzia umożliwiające korzystanie z KSeF: Aplikacja Podatnika, Aplikacja mobilna KSeF, moduł w aplikacji e-mikrofirma, komercyjne programy finansowo-księgowe zintegrowane z API KSeF
- 4) zakres stosowania oraz wyłączenia z KSeF
- 5) zwolnienie podmiotowe i przedmiotowe w podatku VAT a KSeF
- 6) dokumentowanie sprzedaży: na rzecz innych podatników, w ramach zamówień publicznych, na rzecz kontrahentów zagranicznych, na rzecz konsumentów, nie podlegającej KSeF,
- 7) samoidentyfikacja nabywcy
- 8) KSeF a weryfikacja statusu kontrahenta z Wykazem Podatników VAT

2. Korzystanie z KSeF

- 1) rodzaje i sposoby nadawania lub odbierania uprawnień
- 2) zarządzanie uprawnieniami
- 3) modele uprawnień w KSeF (standardowy, samofakturowanie, inne)
- 4) rola NIP w nadawaniu uprawnień
- 5) ZAW-FA sposób wypełnienia i wysyłki
- 6) jednostki wewnętrzne w KSeF i IDWew jednostki podrzędnej
- 7) uwierzytelnianie w KSeF za pomocą: środka identyfikacji elektronicznej, kwalifikowanego podpisu elektronicznego, kwalifikowanej pieczęci elektronicznej, tokenu, certyfikatu

3. Wystawianie faktur ustrukturyzowanych

- 1) dokumenty niewystawiane w KSeF
- 2) elementy faktury na podstawie ustawy VAT
- 3) struktura logiczna FA(3) – omówienie elementów: Nagłówek, Podmiot1, Podmiot2, Podmiot3, PodmiotUpowazniony, Fa, Stopka, Załącznik
- 4) pola obligatoryjne, opcjonalne, fakultatywne faktury w KSeF
- 5) wystawianie faktur dotyczących transakcji krajowych m.in.: sprzedaży towarów, usług wynajmu, usług medycznych, usług stomatologicznych, usług budowlanych, usług gastronomicznych, usług noclegowych, dostawy wody i ścieków, usług transportowych, usług księgowych, sprzedaży energii z OZE oraz z podmiotami zagranicznymi, WDT, eksport towarów, WNT, import usług
- 6) dokonywanie zakupów służbowych przez pracowników – elementy faktury
- 7) data na fakturze – wystawienia, wytworzenia, przesłania
- 8) numer faktury w KSeF, a kolejny numer faktury
- 9) kurs waluty na fakturze
- 10) rodzaje i przykłady faktur w KSeF
 - a) „VAT” - faktura podstawowa
 - b) „KOR” - faktura korygująca





Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja
potrzeb ludzi
na całym świecie

- c) „ZAL” - zaliczkowa (art. 106f ust. 4 ustawy)
 - d) „ROZ” – rozliczeniowa (art. 106f ust. 3 ustawy)
 - e) „UPR” - w przypadku faktury, o której mowa w art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy
 - f) „KOR_ZAL” - faktura korygująca fakturę zaliczkową
 - g) „KOR_ROZ” - faktura korygująca fakturę rozliczeniową
 - h) przykłady faktur podane przez Ministerstwo: faktura sprzedaży towaru, faktura korygująca sprzedaż – przed korektą i po jako odrębne wiersze, faktura korygująca sprzedaż – przez różnicę wiersza, faktura sprzedaży hurtowej towaru, faktura korygująca dane nabywcy przy sprzedaży hurtowej towaru, faktura korygująca tzw. zbiorcza - rabat do wszystkich dostaw danego okresu, faktura korygująca tzw. zbiorcza - rabat dotyczący części dostaw danego okresu, faktura vat marża dokumentująca dostawę towaru używanego, faktura sprzedaży usług leasingu operacyjnego, faktura zaliczkowa z dodatkowym nabywcą, faktura korygująca fakturę zaliczkową z powodu błędnej stawki podatku, faktura korygująca fakturę zaliczkową z powodu zaniżonej wpłaty zaliczki, faktura korygująca fa zaliczkową - zmiana zamówienia na obu stawkach podatku, faktura rozliczająca fakturę zaliczkową, faktura uproszczona, faktura uproszczona inny sposób prezentacji danych, błędnie wystawiona faktura rozliczająca, faktura korygująca fakturę rozliczającą, faktura vat marża dokumentująca świadczenie usług turystyki, faktura krajowa w walucie obcej (jeden kurs waluty), faktura krajowa w walucie obcej (różne kursy waluty), faktura dokumentująca WDT, faktura dokumentująca eksport, faktura z załącznikiem dla dostaw energii elektrycznej
- 11) zasady dokonywania korekt w KSeF:
- a) faktura korygująca elementy obligatoryjne, opcjonalne, fakultatywne
 - b) korekta NIP
 - c) korekty nie zmieniające wartości podstawy opodatkowania i kwoty podatku
 - d) korekty in minus oraz in plus
 - e) prezentowanie „różnic” (przez różnicę, storno, StanPrzed)
 - f) nieograniczona liczba faktur korygujących
 - g) faktura a nota korygująca
- 12) faktury zaliczkowe w KSeF
- 13) Fa wiersz
- 14) oznaczenia GTU i procedur na fakturze ustrukturyzowanej
- 15) faktura w walucie obcej w KSeF a kurs przeliczeniowy dla celów VAT
- 16) element faktury Płatność (termin, forma płatności, dane rachunku)
- 17) zamieszczanie danych dodatkowych na fakturze – stopka
- 18) załącznik do faktury
- 19) pozostałe struktury logiczne obsługiwane w KSeF
- a) faktury VAT RR i faktury VAT RR KOREKTA
 - b) faktury wystawione w PEF





- 20) wizualizacja faktury
- 21) wydanie nabywcy „potwierdzenia transakcji”
- 22) weryfikacja faktury i konsekwencje odrzucenia faktury przez KSeF
- 23) UPO

4. Dostęp do faktury ustrukturyzowanej

- 1) kody weryfikujące - po podaniu danych umożliwiających zidentyfikowanie faktury
- 2) udostępnienie nabywcy w sposób z nim uzgodniony
- 3) ponowne udostępnienie faktury

5. Sposoby oznaczania faktur

- 1) znak graficzny (QR kod), link do faktury
- 2) oznaczenie „OFFLINE”
- 3) oznaczenie „CERYFIKAT”
- 4) wyróżnik faktury

6. Zasady zgłaszania zamiaru wystawiania faktur z załącznikiem

- 1) załącznik jako integralna część faktury
- 2) zgłoszenie o zamiarze stosowania załącznika do faktury
- 3) zgłoszenie zaprzestania wystawiania faktur z załącznikiem
- 4) potwierdzenie przez Szefa KAS możliwości wystawiania i przysyłania do KSeF faktur z załącznikiem

7. Przesyłanie faktur elektronicznych, papierowych, ustrukturyzowanych (sesja interaktywna, a sesja wsadowa)

8. Odliczenie VAT z faktur wystawionych w KSeF i poza KSeF

- 1) nowa definicja momentu otrzymania faktury
- 2) data otrzymania faktury a termin odliczenia podatku
- 3) otrzymanie faktury wystawionej z naruszeniem obowiązku wystawienia w KSeF
- 4) organizacja procesu odbioru, obiegu i akceptacji faktury zakupowej z KSeF

9. Numer KSeF na fakturze i przelewie - budowa i znaczenie numeru KSeF, pojedyncze i zbiorcze przelewy, zmiany w przelewach MPP

10. Tryby fakturowania: tryb online, tryb offline24, tryb awaryjny, tryb niedostępności, tryb całkowitej awarii

11. Kary KSeF

- 1) za niewystawienie faktury ustrukturyzowanej w KSeF
- 2) za wystawienie faktury niezgodnie z udostępnionym wzorem
- 3) za nieprzesłanie w wymaganym terminie do KSeF
- 4) za nierzetelne lub wadliwe wystawienie





Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja
potrzeb ludzi
na całym świecie

12. Przechowywanie faktur w KSeF i poza KSeF

13. Niezbędne czynności do wykonania związane z wprowadzeniem KSeF

14. Zmiany w JPK_V7M w związku z wprowadzeniem KSeF

Podczas szkolenia przewidziany jest także czas na dyskusję, indywidualne konsultacje i wyjaśnienia - wykładowczyni będzie udzielać odpowiedzi na zadawane jej pytania. Dodatkowe zagadnienia i pytania do omówienia na szkoleniu można przysłać na e-mail: lublin@zlsp.org.pl **do dnia 20 października 2025 r.**

Cena:

430,00 zł netto (528,90 zł brutto) – szkolenie w wersji on-line,

450,00 zł netto (553,50 zł brutto) – szkolenie w wersji stacjonarnej

UWAGA! Cena dla spółdzielni zrzeszonych w naszym Związku i opłacających składki to **370,00 zł netto (455,10 zł brutto)** niezależnie od wybranej wersji szkolenia.

Cena obejmuje wynagrodzenie wykładowczyni, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej oraz przesłanie **zaświadczenia o odbyciu szkolenia** - zostanie one przesłane pocztą na adres podany w formularzu zgłoszeniowym, a także serwis kawowy w wersji stacjonarnej szkolenia.

Warunki uczestnictwa:

1. Przesłanie formularza zgłoszeniowego załączonego do niniejszej oferty.
2. Dokonanie płatności za szkolenie na konto najpóźniej **do dnia 24 października 2025 r.** (prosimy o przesłanie skanu potwierdzenia przelewu na adres lublin@zlsp.org.pl). **UWAGA! Płatności prosimy dokonać po otrzymaniu potwierdzenia zakwalifikowania się na szkolenie.**

Dane do przelewu:

Właściciel rachunku: Związek Lustracyjny Spółdzielni Delegatura Regionalna w Lublinie z/s w Puławach

Numer rachunku: **96 8591 0007 0020 0095 9047 0001**

Tytuł przelewu: **Szkolenie nt. podatku VAT**

Zgłoszenia przyjmowane są do 24 października 2025 roku.

Szczegółowych informacji udziela:

Katarzyna Kaźmierska

*Dyrektor Delegatury Regionalnej ZLSP
w Lublinie z siedzibą w Puławach*

*Związek Lustracyjny Spółdzielni w Warszawie
Delegatura Regionalna w Lublinie z siedzibą w Puławach
ul. Czartoryskich 6, 24-100 Puławy
tel. 81 5321503, 608356015, e-mail: lublin@zlsp.org.pl*

