

**Instrukcja obsługi programu KSP**

(Komunikacja z serwerem MF KSeF)  
*Wersja 25.01.050*

Chorzów, grudzień 2025

## Spis treści

<b>1. WSTĘP.</b> .....	<b>3</b>
<b>2. REJESTRACJA CERTYFIKATÓW I UPRAWNIENIA</b> .....	<b>5</b>
<b>3. PARAMETRY IMPORTU FAKTUR</b> .....	<b>5</b>
3.1 Parametry importu sprzedaży .....	5
3.2 Parametry importu zakupów .....	6
<b>4. IMPORT FAKTUR Z KSEF</b> .....	<b>7</b>
4.1 Import faktur z dysku komputera .....	8
<b>5. BUFOR SPRZEDAŻY</b> .....	<b>9</b>
5.1 Klawisze funkcyjne .....	11
5.2 Księgowanie – przekazanie faktur do ewidencji .....	11
5.2.1 Sprzedaż krajowa „zwykła” .....	11
5.2.2 Sprzedaż OSS .....	12
5.2.3 Sprzedaż do krajów Unii. ....	12
5.2.4 Sprzedaż poza Unię .....	12
5.2.5 Faktury zaliczkowe. ....	12
5.2.6 Faktury rozliczające zaliczki. ....	12
5.2.7 Faktury VAT-marża.....	13
5.3 Wydruki.....	14
<b>6. BUFOR Z ZAKUPAMI</b> .....	<b>15</b>
6.1 Faktura lub jej część nie dotycząca DG .....	17
6.2 Leasing Samochodu .....	18
6.3 Środki trwale .....	18
6.4 Klawisze Funkcyjne .....	18
6.5 Zbiorcze dekretowanie .....	19
6.6 Księgowanie - przekazanie faktur do ewidencji, kluczowe daty .....	19
6.5.1 Zakup samochodu do Firmy.....	20
6.5.2 Zakup towarów, koszty uboczne inne wydatki .....	20
6.5.3 Marża .....	20
6.5.4 Magazyn samochodów.....	20
6.5.5 Faktury zaliczkowe i rozliczające zaliczki.....	20
6.6 Zastawienie faktur .....	21
<b>7. TWORZENIE I WYSYŁANIE FAKTUR DO KSEF</b> .....	<b>21</b>
7.1 Jak wysłać faktury do KSeF.....	22

## 1. WSTĘP.

Przez KSeF będziemy rozumieć bazę danych, wystawionych i otrzymanych faktur, które można przeglądać, drukować i kopiować po zalogowaniu się na swoje konto KSeF. Do bazy danych użytkownik może mieć dostęp na 2 sposoby. Pierwszy przez aplikację internetową udostępnioną przez MF, będziemy ją nazywać „Portalem MF” i drugi sposób, przez komercyjną aplikację desktopową (zainstalowaną na komputerze), nazwiemy ją po prostu API. Taką aplikacją jest np. KSP.

Ministerstwo udostępniło trzy różne wersje bazy danych i 3 „Portale MF”.

- Pierwsza wersja nosi nazwę **Produkcyjnej**. W produkcyjnej wersji KSeF baza danych zawiera prawdziwe dane. Obecnie wersja Produkcyjna dostępna jest jedynie częściowo. Udostępniony fragment (nazwany **MCU** – Moduł Certyfikatów i Uprawnień) pozwala nadać uprawnienia do bazy produkcyjnej użytkownikom, którzy będą z niej korzystać oraz wygenerować certyfikaty uwierzytelniające przez uprawnione wcześniej osoby. Pełna wersja produkcyjna zostanie udostępniona 1-go lutego 2026 i będzie obowiązkowa dla podmiotów o obrotach powyżej 200mln zł za rok 2024. Dla pozostałych podmiotów Ksef stanie się obowiązkowy od 1-go kwietnia 2026. Jest jeszcze jedna grupa podmiotów, które miesięczne wystawiają faktury w sumie na kwotę nie przekraczającą 10tyś zł. Dla tych podmiotów KSeF będzie obowiązkowy od 1-go stycznia 2027. Bez względu na to, do której grupy należy podmiot, od 1-go lutego 2026 będzie można korzystać z Produkcyjnego KSeF na zasadach dobrowolności.
- Druga wersja nosi nazwę **Przedprodukcyjnej**. Ministerstwo nazwało tę wersję wersją **DEMO**. W tej wersji wszystkie operacje jakie wykonujemy wyglądają identycznie jak w wersji Produkcyjnej. Identycznie wygląda logowanie się do Portalu KSeF, przesyłanie i odbieranie faktur, nadawanie uprawnień. Od wersji Produkcyjnej różni się zawartością bazy danych, która może zawierać fikcyjne dane umieszczane na fakturach: kontrahentów, towary, ceny. MF usuwa okresowo z tej bazy, wszystkie faktury, które zostały przesłane do Portalu. Na swoje Konto w przedprodukcyjnej wersji logujemy się identycznie jak do wersji produkcyjnej tzn. prawdziwym numerem NIP firmy i swoim numerem Pesel oraz prawdziwym podpisem elektronicznym.
- I wreszcie trzecia wersja nosi nazwę **TESTOWEJ**. W tej wersji znacząco uproszczono sposób logowania się do bazy danych. KSP nie umożliwi dostępu do tej wersji bazy danych.

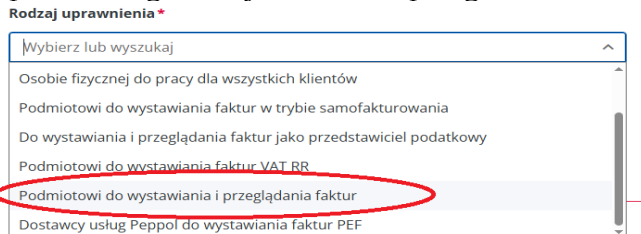
Aby mieć dostęp do Portalu KSeF, Portal musi nas zidentyfikować. W codziennym życiu dokumentem potwierdzającym naszą tożsamość jest np. dowód osobisty, w rzeczywistości wirtualnej będzie to certyfikat kwalifikowany, Profil zaufany lub E-dowód. (Ten ostatni wymaga posiadania Profilu Zaufanego). Ponieważ posiadanie certyfikatu kwalifikowanego jest płatne a dodatkowo posługiwanie się nim jest dość zawile, nie będziemy opisywać tego sposobu uwierzytelniania w KSeF. Jak z tego wynika każdy kto chce mieć dostęp do KSeF musi mieć założony Profil Zaufany. MF zaleca, aby Profil Zaufany (**PZ**) był założony za pośrednictwem platformy rządowej. Wygodnie jest też mieć e-dowód. Generalnie każdy kto chce korzystać z KSeF powinien:

- Mieć założony Profil zaufany (pz.gov.pl)
- Wymienić stary dowód osobisty na nowy, z opcją e-dowodu
- Zainstalować na smartfonie aplikacje:
  - KSeF,
  - mObywatel
  - eDo.

Nie będziemy omawiać tu problemu logowania do portali KSeF (MCU) i dostępnych na nim możliwości. Trzeba poczytać na stronach MF lub odbyć dobre szkolenie.

Z punktu widzenia KSP ważne jest aby:

- Klient biura rachunkowego upoważnił biuro do dostępu do Faktur w KSeF (odrębnie na portalu Produkcyjnym (MCU) i DEMO o ile chcemy przetestować komunikację z KSEF. Wskazanie biura odbywa się przez podanie numeru NIP biura (jako podmiotu uprawnionego do wystawiania i przeglądania faktur)



- Biuro Rachunkowe powinno nadać uprawnienie swoim pracownikom dostęp do faktur klienta oraz do KSeF biura (trzeba podać pesel pracownika)
- Każdy pracownik biura powinien posiadać profil zaufany. Powinien zalogować się na konto BR (w wersji Produkcyjnej i odrębnie DEMO) i wygenerować swój klucz prywatny podając do niego hasło oraz certyfikat uwierzytelniający. Tak więc każdy pracownik będzie miał 2 komplety danych uwierzytelniających jeden dotyczący portalu Produkcyjnego i drugi dla portalu DEMO. Każdy komplet to klucz prywatny + hasło + certyfikat. Klucz i certyfikat trzeba zapisać sobie gdzieś w komputerze nadając im jednoznaczne nazwy np. Tomek\_Klucz\_demo.key Tomek\_certyfikat\_demo.crt. Hasło też trzeba zapisać w bezpiecznym miejscu. Jeśli zapomnimy hasła, certyfikat trzeba będzie unieważnić i wygenerować ponownie. Certyfikaty są ważne 2lata, a więc co 2 lata operację trzeba będzie powtórzyć.
- Pracownik powinien zarejestrować swój klucz i certyfikat w programie KSP. Po wykonaniu tej czynności będzie mógł pobierać i ewentualnie wysyłać faktury z KSP bez specjalnych czynności uwierzytelniających.
- Nie można unieważnić komuś certyfikatu. Może to zrobić wyłącznie osoba, która go wygenerowała. BR może jedynie odebrać pracownikowi uprawnienie dostępu do faktur i dostępu do portalu w kontekście biura. Np. Pracownik zwalnia się z BR. Właściciel biura odbiera mu dostęp do portalu KSeF BR i do faktur jego klientów. Od tego momentu pracownik nie zaloguje się do Portalu KSeF w kontekście biura rachunkowego. Nie będzie miał również dostępu do faktur klientów biura. Gdy pracownik zatrudni się w innym biurze i to biuro nada pracownikowi dostęp do swojego konta KSeF, to pracownik po zalogowaniu się na to konto zobaczy swój certyfikat, który wcześniej wygenerował nie będzie musiał generować go ponownie. Certyfikat jest jak dowód osobisty a uprawnienia to jak kopia kluczy do drzwi biura. Jak się zwalnia, to oddaje klucze, ale dowód osobisty zabiera ze sobą. W nowym biurze może zawsze skopiować swój certyfikat i klucz prywatny z portalu KSeF na dysk komputera, a następnie zarejestrować te 2 pliki w programie nowego biura. Musi tylko podać dodatkowo hasło klucza prywatnego i to hasło musi pamiętać lub unieważnić certyfikaty i wygenerować nowe.

**Uwaga:** *Chociaż obowiązkowy KSeF dla małych podatników zacznie obowiązywać od 1-go kwietnia 2026, to trzeba pamiętać, że faktury zakupowe pojawią się na ich kontach już od 1-go lutego 2026. Aby je zobaczyć trzeba podjąć wszystkie działania tak jakby podatnik był zobligowany do korzystania z KSeF już 1-go lutego. A więc pierwsze logowanie, uprawnienia, certyfikaty, to wszystko trzeba mieć przygotowane na dzień 1-go lutego.*

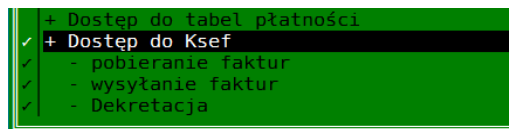
## 2. REJESTRACJA CERTYFIKATÓW I UPRAWNIENIA

Aby zarejestrować certyfikaty w KSP należy wybrać opcję



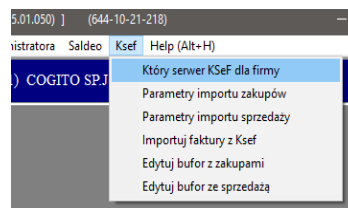
Następnie zostaniemy zapytani o serwer którego dotyczą certyfikaty (DEMO lub produkcyjny) i na formatce wpisujemy hasło do klucza a klawiszem **Insert** pobierzemy z dysku klucz prywatny i certyfikat. Te 4 rzeczy muszą do siebie pasować, Rodzaj serwera, hasło, klucz i certyfikat. Po zarejestrowaniu certyfikatu i klucza można je usunąć z dysku. W certyfikacie wpisane są daty od kiedy i do kiedy certyfikat jest ważny. Ksp przy logowaniu się użytkownika do programu porówna te daty z bieżącą i poinformuje o zbliżającym się terminie wygaśnięcia certyfikatu.

Jeżeli na Portalu KSeF BR administrator zaznaczył, że użytkownik ma dostęp do faktur klientów biura, a jednocześnie nie chcemy, aby ten dostęp dotyczył wybranej grupy klientów to najprościej odebrać użytkownikowi dostęp do KSeF w Ksp. Opcja „8/3/3.Zabronione firmy i opcje”.



## 3. PARAMETRY IMPORTU FAKTUR

Po zalogowaniu się do Ksp i wybraniu firmy do kontekstu, o ile użytkownikowi nie zostały odebrane uprawnienia do KSeF będzie miał aktywne menu



W zaznaczonej powyżej opcji zdecydujemy z którą wersją Serwera KSeF będziemy pracować. Aktualnie można to zrobić jedynie z wersją DEMO, od 1-lutego będziemy mieli wybór DEMO lub Produkcja.

### 3.1 Parametry importu sprzedaży

Większość elementów faktury ustrukturyzowanej nie jest obowiązkowa a dodatkowo nie niesie ze sobą wszystkich danych niezbędnych do księgowania dokumentu w księdze i ewidencji Vat. Sprzedaż księguje się dość prosto. Podstawowe moduły w KSP to sprzedaż krajowa i zagraniczna, Sprzedaż vat marża towary używane, Turystyka prosta i złożona oraz marża łączna. Mamy jeszcze zaliczki. Z wyjątkiem rozróżnienia pomiędzy turystyką prostą i

złożoną pozostałe rodzaje sprzedaży możemy rozpoznać po danych zawartych w samej fakturze ustrukturyzowanej. Więcej na ten temat w punkcie związanym z dekretacją.

Domyślne parametry dla importu sprzedaży z KSeF	
Sprzedaż krajowa	: T T = sprzedaż towarów U = sprzedaż usług
Sprzedaż zagraniczna:	T P = pozostałe przychody - = brak domyślnego typu
St. ryczałtu kraj	: 3.0% ( 0 = brak domyślnego )
zagranica	: 3.0% ( 0 = brak domyślnego )
Stan zapłaty (jeśli brak danych)	: Z Z = Zapłacono w całości N = Niezapłacono - = brak domyślnego sposobu
Opis zdarzenia gosp.:	Brak danych

Na powyższej formatce możemy zdecydować

- Odrębnie dla sprzedaży krajowej i zagranicznej o domyślnej kolumnie w KPiR lub domyślnej stawce ryczałtu w ewidencji ryczałtowca.
- O stanie zapłaty faktury, o ile faktura nie zawiera tej informacji
- I wreszcie o domyślnym opisie zdarzenia gospodarczego.

### 3.2 Parametry importu zakupów

Trochę więcej elementów zawierają domyślne dane, pomocne przy księgowaniu zakupów.

Domyślne parametry dla importu zakupów z KSeF	
Stan zapłaty (jeśli brak danych)	: Nieznany Ins
Związek ze sprzedażą:	Tylko opodatkowaną Ins
Opis zdarzenia gosp.:	
Rodzaj Faktury	Moduł w programie KSP
Fa marża Towary Używane	Brak domyślnego akcji Ins
Fa marża Turystyka	Brak domyślnego akcji Ins
Fa z leasingu samochodu	Brak domyślnego akcji Ins
Fa inna z samochodem	Brak domyślnego akcji Ins
Faktury zaliczkowe	Brak domyślnego akcji Ins
Faktury pozostałe	Brak domyślnego akcji Ins

Na formatce określamy związek otrzymanej faktury z modułem, w którym najczęściej jest wprowadzana.

I tak jeżeli otrzymamy

- Fakturę VAT marża towary używane to powyżej zdecydujemy, czy w wybranej firmie taka faktura ma trafić do:
  - Zakupów jako towar handlowy
  - Do pozostałych wydatków
  - Marży turystyki prostej
  - Do magazynu marży towarów używanych
  - Do ewidencji zakupów w marży łącznej
- Fakturę VAT marża turystyka to taka faktura powinna trafić do:
  - Pozostałych wydatków
  - Do modułu zakupów w turystyce prostej lub złożonej
- Jeżeli otrzymamy fakturę na której jest numer rejestracji a sprzedawcą jest leasingodawca, to możemy zdecydować o domyślnym sposobie dekretacji jako
  - Racie leasingu

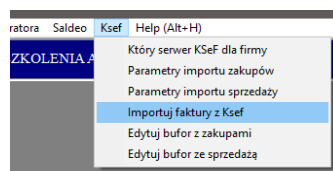
- Ubezpieczeniu
- Paliwie lub innych wydatkach samochodowych
- Jeżeli faktura zawiera nr rejestracyjny samochodu to domyślnie sklasyfikujemy ją jako:
  - Towar handlowy
  - Pozostałe wydatki
  - Paliwo i inne wydatki samochodowe
  - Ubezpieczenie samochodu
  - Zakup Samochodu do magazynu samochodów
- Faktury zaliczkowe domyślnie najczęściej są otrzymywane w związku z
  - Zakupem towarów handlowych
  - Z pozostałymi wydatkami
  - Ze sprzedażą VAT marża (w podziale na jej poszczególne grupy)
- Pozostałe faktury. Jeżeli otrzymane faktury nie należą do żadnej z powyższych grup to domyślnie są
  - Zakupem towarów handlowych
  - Pozostałymi wydatkami
  - Zakupami do turystyki złożonej

Domyślne parametry będą przyjmowane z powyższej formatki jedynie wtedy, gdy nie będzie się dało w inny sposób ustalić typu dekretacji. Zawsze można wybrać stan „Brak domyślnej akcji” i wtedy dekretacji dokonamy sami w opcji z edycją bufora.

Należy mieć na uwadze, że program wstępnie przeprowadzi pewne wnioskowania przy wczytywaniu faktur. Np. Jeżeli znajdzie w dowolnym miejscu na fakturze nr rejestracyjny samochodu, który występuje w bazie KSP, to założy, że dany wydatek dotyczy posiadanego samochodu. Jeżeli dodatkowo sprzedawcą jest firma, od której auto jest leasingowane, to prawdopodobieństwo, że na fakturze jest rata leasingu jest dość wysokie. Dodatkowo Ksp przy instalacji wersji 048 przeprowadziło analizę zapamiętując ilości poszczególnych dekretacji przypadających na danego kontrahenta. Jeśli więc w omawianym przypadku ksp ustali, że od tego kontrahenta najczęściej księgujemy raty leasingu, to prawdopodobieństwo, że jest to rata leasingu znacznie wzrasta. W takim przypadku program nie będzie sięgał po wartości domyślne, tylko przyjmie, że zdarzeniem księgowym w tym przypadku jest właśnie rata leasingu. Faktura ustrukturyzowana zawiera wiele nieobowiązkowych pól, które mogą być pomocne przy wyborze schematu księgowania. Praktyka pokaże jakie zwyczaje utrwala się wśród sprzedawców. Tak więc moduł wstępnego wnioskowania będzie dopiero rozwijany.

#### 4. IMPORT FAKTUR Z KSEF

Po wybraniu opcji:



jeżeli użytkownik ma poprawnie przypisany klucz, certyfikat i hasło do serwera, z którego chce pobrać faktury, Ksp pozwoli mu dokonać importu faktur. W związku z importem faktur mamy szereg niewiadomych. Po pierwsze nie wiemy ile będzie trwał (obecnie na serwerze DEMO pobranie faktur trwa szybko), nie wiemy jednak jak to będzie wyglądało na serwerze produkcyjnym przechowującym dane z okresu 10-ciu lat. Serwer demo okresowo usuwa przechowywane fikcyjne faktury a i tak dość często zdarza się że pobranie kilku faktur trwa kilkanaście minut, a często nie kończy się wcale, bez żadnego komunikatu.

KSP pobiera faktury sprzedaży i zakupu jednocześnie. Program czeka 90 sekund na pobranie faktur pokazując pasek postępu. Aktualnie najczęściej w tym czasie udaje się to

zrobić. W rzeczywistej praktyce ustalimy czy warto w ogóle czekać aż pobieranie się zakończy, oraz jaki limit czasu przeznaczyć na ten proces. Generalnie wciśnięcie klawisza **ESC** podczas pobierania nie kończy tego procesu tylko oddaje „władzę” nad klawiaturą i myszą użytkownikowi. Podczas gdy trwa pobieranie faktur użytkownik może wykonywać inne czynności w KSP. Może np. Przejść do innej firmy i tam uruchomić pobieranie faktur. Gdy pobieranie w jakiejś firmie zakończy się, użytkownik jest o tym informowany. Opuszczenie programu również nie kończy pobierania. Przy ponownym uruchomieniu programu, Ksp sprawdza, który proces dobiegł końca i informuje o tym użytkownika. Może się zdarzyć (co pokazuje nasza dotychczasowa praktyka), że proces nie kończy się nigdy. Ponieważ Ksp zapamiętuje datę i godzinę rozpoczęcia pobierania, sprawdza czy od tego czasu upłynęło więcej niż 1,5 godziny. Jeżeli tak, uznaje, że nie doczekamy się końca i usuwa logi pobierania informując, że trzeba je rozpocząć ponownie. W trakcie pobierania może się zdarzyć, że wystąpią błędy które zwróci serwer KSeF, wówczas proces jest przerywany a użytkownik powiadamiany o błędach. Aktualnie kody błędów są ciągle zmieniane przez MF i dodawane nowe, więc komunikaty o nich będą prezentowane w sposób udostępniany przez MF. Nasza reakcja na błędy po stronie KSeF będzie możliwa do przeprowadzenia dopiero gdy będziemy mieli pewność, że kody błędów są ostateczne i będzie je można oprogramować po naszej stronie.

Gdy proces importu faktur zostanie zakończony, Ksp odrębnie dla sprzedaży i zakupów dopisuje faktury do tzw bufora. Każda faktura jest tam przechowywana w postaci rozkodowanej a także zapamiętywana jest w bazie Ksp w formacie faktury ustrukturyzowanej. Zanim faktura zostanie dopisana do bufora jest wstępnie analizowana i przypisywane są jej pewne wartości niezbędne w późniejszym dekretoaniu (np. omówione wcześniej wartości domyślne).

#### 4.1 Import faktur z dysku komputera

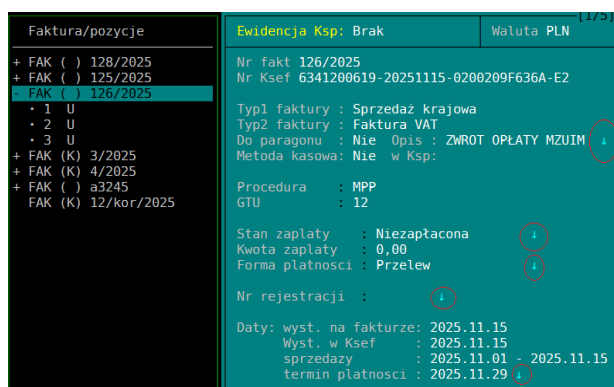
Oprócz importu faktur bezpośrednio z serwerów KSeF, w Ksp można wybrać ich import bezpośrednio z zapisanych na dysku faktur ustrukturyzowanych w formacie xml. Wybranie tej opcji będzie wymagało od użytkownika wskazania jednego pliku z fakturą. Ksp pobierze wszystkie faktury ze wskazanego folderu należące do wprowadzonego zakresu dat. Każda faktura powinna być zapisana w odrębnym pliku xml. Nazwą pliku powinien być jej numer nadany przez system KSeF. Faktury o innej budowie będą pomijane. Faktury sprzedaży Ksp rozpozna po pierwszych 10-ci znakach nazwy pliku (numeru ksef). Te pierwsze znaki to nip sprzedawcy, który powinien być zgodny z nipem firmy, do której importujemy faktury. Jeżeli nie jest zgodny, to Ksp zakłada, że prawdopodobnie w pliku jest faktura zakupowa. Aby się tego dowiedzieć, Ksp czyta ten plik i ustala NIP nabywcy zapisany w fakturze. Jeżeli nip nabywcy zgadza się z nipem bieżącej firmy to znaczy, że jest to faktura zakupowa.

Odczytywanie faktur z dysku jest częścią modelu, który być może będzie miał zastosowanie w komunikacji biura z klientem. Klient swoim programem importuje faktury z KSeF i po ich spakowaniu wysyła do biura. Biuro rozpakowuje faktury i zaczytuje je do Ksp. Jeszcze inny rodzaj komunikacji klienta z biurem może polegać na przesyłaniu do biura informacji i uwag, a być może również dekretacji bez przesyłania samych faktur (faktury biuro już ma – pobrane z KSeF). W pliku komunikacyjnym mógłby być nr ksef faktury, uwagi, i ewentualnie wskazanie która pozycja faktury jest czym i inne informacje o fakturze. Ten rodzaj komunikacji mógłby zastąpić dotychczasowy import faktur z programów fakturujących. Gdy KSeF stanie się obowiązkowy, cały moduł importowania (ponad 50 różnych formatów) trzeba będzie usunąć z KSP.

Jeszcze inny sposób to np. Saldeo. Do programu i faktur ma dostęp zarówno biuro jak i jego klient. W saldeo można dokumenty opatrywać komentarzem. Można je też dekretować. Tyle że obecnie dekretuje się nie pozycje faktury tylko dzieli się fakturę na różne części podając odpowiednie kwoty (kategorie). Ten sposób wyklucza import samych dekretów. Trzeba importować całe faktury w formacie, który opracowało Saldeo. Na rynku pojawiło się już oprogramowanie innego rodzaju (KSEFEO). Aplikacja internetowa do komunikacji klienta z biurem rachunkowym. Nie mieliśmy czasu na jej wypróbowanie, ale zrobimy to w najbliższym czasie.

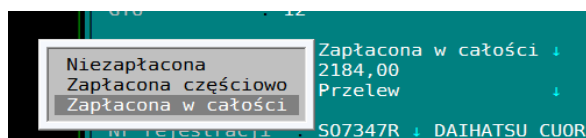
## 5. BUFOR SPRZEDAŻY

W buforze sprzedaży faktura prezentowana jest w formie drzewa. Na głównej gałęzi zobaczymy numer faktury i ewentualnie informację o jej błędach, a na gałęziach podrzędnych poszczególne pozycje. Będzie to wyglądało jak niżej:



Po prawej stronie mamy 5 różnych formatki z danymi wyczytanymi z faktury. Dwie pierwsze są kluczowe, do zaksięgowania faktury. Jakie operacje można wykonać na drzewie faktur.

1. Zaznaczanie faktur. Ponieważ klawisz spacji oraz plus/minus/razy są w programie zwyczajowo przypisane do zwijania lub rozwijania gałęzi na drzewie więc przyjęliśmy, że do zaznaczania poszczególnych faktur będziemy stosować te same klawisze co zawsze ale dodatkowo z naciśniętym klawiszem Ctrl. A więc:
  - a. Ctrl+Spacja: Zaznacza i odznacza pojedynczą fakturę
  - b. Ctrl+"+": Klawisz ctrl i szary plus zaznacza wszystkie faktury
  - c. Ctrl+"-": Klawisz ctrl i szary minus odznacza wszystkie faktury
  - d. Ctrl+"\*": Klawisz ctrl i gwiazdka zaznacza odznaczone i odznacza zaznaczone.
2. Menu wyboru opcji: Na formatce zaznaczyliśmy czerwonym kółkiem wyróżnioną strzałkę w dół. Strzałka symbolizuje naciśnięcie klawisza myszy w otoczeniu tej strzałki lub na wartości danego pola. Program udostępni nam wówczas możliwe do wyboru opcje.



Np. tak jak wyżej możliwość wybrania stanu zapłaty dokumentu. Jeżeli podczas kliknięcia w strzałkę, będą zaznaczone faktury program zapyta, czy wybraną opcję przypisać bieżącej fakturze, czy też wszystkim zaznaczonym

3. Wartości na fakturze prezentowane są w takiej walucie w jakiej została wystawiona
4. Na tej stronie można wybrać:
  - a. Opis zdarzenia gospodarczego
  - b. Stan zapłaty dokumentu (i ewentualnie wpisać kwotę częściowej zapłaty)
  - c. Formę płatności
  - d. Termin płatności.
  - e. Nr rejestracyjny samochodu. Jeżeli wybierzemy numer rejestracyjny samochodu, będzie to znak dla programu, że faktura dotyczy sprzedaży samochodu istniejącego w ewidencji pojazdów firmy. Po przekazaniu takiej faktury do ewidencji, odpowiedni dokument pojawi się w dokumentach sprzedaży własnego samochodu.

Formatka nr 2 na głównej gałęzi drzewa zawiera dane odnośnie stawek VAT. Oraz dekretycje faktury w księdze.

Faktura/pozycje	Ewidencja Ksp: Brak			Waluta PLN
	PTU	Netto	Brutto	Vat
+ FAK ( ) 128/2025				
+ FAK ( ) 125/2025				
- FAK ( ) 126/2025	23,0%	1775,61	2184,00	408,39
+ 1 T	8,0%	0,00	0,00	0,00
+ 2 T	5,0%	0,00	0,00	0,00
+ 3 T	4,0%	0,00	0,00	0,00
+ FAK (K) 3/2025	0,0%	0,00	0,00	0,00
+ FAK (K) 4/2025	ZW	0,00	0,00	
+ FAK ( ) a3245				
FAK (K) 12/kor/2025				
<b>Suma</b>		<b>1775,61</b>	<b>2184,00</b>	<b>408,39</b>
T Sprzedaz towarów :		1775,61 ↓		
U Sprzedaz usług :		0,00 ↓		
P Pozostałe przychody:		0,00 ↓		
<b>Lp Klucz</b>		<b>Wartość</b>		

Gdyby dana firma opodatkowana była ryczałtem zobaczylibyśmy podział na stawki ryczałtu.

Ewidencja Ksp: Brak			Waluta PLN
PTU	Netto	Brutto	Vat
23,0%	1775,61	2184,00	408,39
8,0%	0,00	0,00	0,00
5,0%	0,00	0,00	0,00
4,0%	0,00	0,00	0,00
0,0%	0,00	0,00	0,00
ZW	0,00	0,00	
<b>Suma</b>	<b>1775,61</b>	<b>2184,00</b>	<b>408,39</b>
T Sprzedaz towarów :		1775,61 ↓	
U Sprzedaz usług :		0,00 ↓	
P Pozostałe przychody:		0,00 ↓	
Stawka ryczałtu: 3.0%	Kwota:	0,00 ↓	
5.5%		1775,61 ↓	
8.5%		0,00 ↓	

Naciśnięcie jednej z liter (T,U,P) przyporządkuje całą kwotę faktury do odpowiedniej kategorii (sprzedaż towarów, usług, pozostałych przychodów) lub w przypadku ryczałtu kliknięcie w odpowiedni wiersz ze stawką ryczałtu przypisze całą kwotę sprzedaży do odpowiedniej stawki ryczałtu.

Gdyby jednak pozycje faktury były opodatkowane różnymi stawkami ryczałtu lub np. część faktury byłaby usługą a część pozostałymi przychodami, to w takim przypadku należałoby przypisać wartości do odpowiedniej kategorii dla poszczególnych pozycji faktury,

Faktura/pozycje	Ewidencja Ksp: Brak	Waluta PLN
+ FAK ( ) 128/2025		
+ FAK ( ) 125/2025		
- FAK ( ) 126/2025		
+ 1 T		
+ 2 U		
+ 3 T		
+ FAK (K) 3/2025		
+ FAK (K) 4/2025		
+ FAK ( ) a3245		
FAK (K) 12/kor/2025		
- FAK ( ) WDT/01/2025		
+ 1 T		
	Opis: Usługowe prowadzenie księgi handlowej	
	Przychód: U Sprzedaz usług	Ryczałt: 8.5%
	Opis	Przed korektą
	Pozycja	2
	Ilość	1,0
	Stawka podatku	23,0%
	Wartość Netto	975,61
	Wartość Vat	224,39
	Wartość Brutto	1200,00
	GTU	GTU_12
	Procedura	

W przykładzie powyżej do drugiej pozycji przypisano usługę w stawce 8.5%. wykonuje się to przez kliknięcie myszą w pole z ryczałtem (lub po naciśnięciu klawisza **R**), w rodzaj przychodu

lub po naciśnięciu klawiszy (**T,U,P**). Po takim zadekretowaniu pozycji faktura będzie miała 2 stawki ryczałtu jak niżej

Faktura/pozycje	Ewidencja Ksp: Brak			Waluta PLN
	PTU	Netto	Brutto	Vat
+ FAK ( ) 128/2025				
+ FAK ( ) 125/2025				
- FAK ( ) 126/2025	23,0%	1775,61	2184,00	408,39
- 1 T	8,0%	0,00	0,00	0,00
- 2 U	5,0%	0,00	0,00	0,00
- 3 T	4,0%	0,00	0,00	0,00
+ FAK (K) 3/2025	0,0%	0,00	0,00	
+ FAK (K) 4/2025	ZW	0,00	0,00	
+ FAK ( ) a3245				
FAK (K) 12/kor/2025				
- FAK ( ) WDT/01/2025				
- 1 T				
Suma		1775,61	2184,00	408,39
T Sprzedaz towarów			800,00 ↓	
U Sprzedaz usług			975,61 ↓	
P Pozostałe przychody:			0,00 ↓	
Stawka ryczałtu:	3.0%		0,00 ↓	
	5.5%		800,00 ↓	
	8.5%		975,61 ↓	

## 5.1 Klawisze funkcyjne

Klawisz1	Klawisz2	
Spacja		: Zwiń lub rozwiń gałąź drzewa
+		: Rozwiń wszystkie gałęzie
-		: Zwiń wszystkie gałęzie
*		: Zwiń rozwinięte i rozwiń zwinięte
Ctrl	SPACJA	: Zaznacz fakturę
Ctrl	+	: Zaznacz wszystkie faktury
Ctrl	-	: Odznacz wszystkie faktury
Ctrl	*	: Zaznacz odznaczone i odznacz zaznaczone
K		: Księguj. Przekaż fakturę do ewidencji, lub jeśli jest już przekazana to usuń powiązanie z ewidencją (będzie ją można przesłać do ewidencji ponownie)
F2		: Wybierz rodzaj filtra. Do wyboru mamy Pokaż tylko faktury przekazane do ewidencji, tylko nieprzekazane lub wszystkie.
F5		: Wydruk faktury lub zestawienia.

## 5.2 Księgowanie – przekazanie faktur do ewidencji

Po naciśnięciu klawisz **K**, Ksp zaproponuje przekazanie faktury do ewidencji w księdze i VAT. Po przekazaniu do ewidencji, faktura zostanie oznaczona jako przekazana i bez zmiany istniejącego filtra nie będzie widoczna. Jeżeli faktura była już przekazana, Ksp zaproponuje usunięcie znacznika przekazania. W tym przypadku będzie ją można wysłać do ewidencji ponownie. Ksp nie usuwa dokumentów przekazanych do ewidencji. Jeśli jest to niezbędne trzeba je usunąć we właściwej opcji programu. Faktura trafi do właściwego modułu w zależności od jej typu. I tak:

### 5.2.1 Sprzedaż krajowa „zwykła”

Zwykła faktura krajowa jeżeli została wystawiona w walucie obcej jest przeliczana na PLN wg kursu NBP z dnia poprzedzającego datę sprzedaży z faktury, a gdy jej brakuje z dnia poprzedzającego datę wystawienia faktury (datę P\_1). Faktura trafia do opcji sprzedaży krajowej w księdze („2.Rejestracja dokumentów/1.Przychody/1.Przychody krajowe”) i do sprzedaży krajowej w VAT („A.Ewidencja VAT/1.Ewidencja sprzedaży/1.Rejestr sprzedaży – kraj”). Jeżeli podatnikiem jest podatnik rozliczający się metodą kasową w VAT lub w podatku dochodowym lub z uwagi na typ transakcji fakturę rozlicza się kasowo oraz faktura nie

została zapłacona w całości, to dodatkowo odpowiedni dokument dopisywany jest w opcji złych długów („3.Kasa-bank-rozrachunki/8.Zapłaty dokumentów sprzedaży – złe dług”). Jeżeli w buforze ze sprzedażą przyporządkowano do faktury Samochód wybierając go z listy pojazdów, to dodatkowo dokument zostanie dopisany jako sprzedaż samochodu w opcji „2.Rejestracja dokumentów/2.Zakupy towarów i wydatki/3.Samochody/4.Rejestr samochodów”.

Zwykłą sprzedaż krajową rozpoznajemy po występowaniu na fakturze krajowych stawek VAT (23,8,4,0,zw) oraz oznaczeniu (VAT)

### **5.2.2 Sprzedaż OSS**

Jeżeli z dokumentu wynika, że faktura jest wystawiona w procedurze OSS to odpowiedni dokument dopisywany jest do księgi lub ewidencji ryczałtowca w sprzedaży krajowej, oraz do ewidencji OSS. („A.Ewidencja VAT/1.Ewidencja sprzedaży/7.Ewidencja do procedury OSS” Fakturę OSS poznajemy po specjalnym oznaczeniu „OSS” które zostało przewidziane dla tego typu dokumentu w fakturze ustrukturyzowanej.

### **5.2.3 Sprzedaż do krajów Unii.**

Jeżeli faktura nie jest fakturą OSS, nie jest fakturą VAT-marża i nie jest zwykłą fakturą VAT (lub uproszczoną) oraz:

Odbiorca Faktury pochodzi z kraju Unii i ma wpisany identyfikator podatkowy, to faktura jest przekazywana w Księdze do opcji „2.Rejestracja Dokumentów/1.Przychody/4.Sprzedaż – Wdt/Ex/N=P”. Oraz do ewidencji VAT (A/1/2) ze sprzedażą zagraniczną. Rozróżnienie pomiędzy WDT, sprzedażą usług lub odwrotnym obciążeniem wynika bezpośrednio z danych zapisanych na pozycji faktury ustrukturyzowanej.

### **5.2.4 Sprzedaż poza Unię**

Jeżeli faktura nie należy do żadnej z typów opisanych w poprzednich punktach, i Odbiorca pochodzi z kraju poza unią, a na pozycjach faktury widnieją oznaczenia z kwotami eksport towarów lub eksport usług to taka faktura będzie księgowana w tych samych opcjach co faktura dla odbiorcy unijnego ale z odpowiednim wypełnieniem pól danych.

### **5.2.5 Faktury zaliczkowe.**

Faktury zaliczkowe księgowane są bezpośrednio w ewidencji VAT i tylko tam, z pewnymi wyjątkami. Jeżeli podatnik wystawiający fakturę wybrał metodę kasową w podatku dochodowym to faktura z zaliczką trafi dodatkowo do zwykłej sprzedaży i rozliczy się w podatku dochodowym tak jak inne faktury.

### **5.2.6 Faktury rozliczające zaliczki.**

Z pewnym wyjątkiem, faktury rozliczające zaliczki trafiają do sprzedaży krajowej w wysokości umieszczonego na fakturze ustrukturyzowanej zamówienia oraz do ewidencji VAT w wysokości różnicy między zamówieniem a zarejestrowanymi wcześniej zaliczkami. Jeżeli natomiast podatnik wybrał w podatku dochodowym metodę kasową, to faktura rozliczeniowa zarówno części podatku dochodowego jak i podatku VAT trafi do odpowiednich modułów w wysokości różnicy pomiędzy zamówieniem a sumą wpłaconych zaliczek.

### 5.2.7 Faktury VAT-marża

Na fakturze ustrukturyzowanej mamy informację, że faktura dotyczy sprzedaży w tej właśnie formie oraz dodatkowo zawiera typ marży:

1. Sprzedaży towarów używanych
2. Usług turystycznych (prostych i złożonych)
3. Sprzedaży dzieł sztuki, złota i przedmiotów kolekcjonerskich. (marża łączna)

Jeżeli mamy do czynienia ze sprzedażą z punktu 3. To program sprawdza w parametrach instalacyjnych VAT, czy podatnik ma prawo skorzystać z tej formy opodatkowania i jeśli tak dopisuje odpowiedni dokument do ewidencji sprzedaży w marży łącznej („2.Rejestracja dokumentów/1.Przychody krajowe/2.Marża łączna”). Jeżeli nie ma prawa skorzystać z tej formy zalicza sprzedaż do zwykłej sprzedaży towarów używanych.

Faktura dokumentująca sprzedaż z punktu 1 i 2 nie zawiera w ogólnym przypadku wielu informacji, które należy uwzględnić i wprowadzić, rejestrując dokument „ręcznie”. W takim przypadku należy przejść do opcji, w której wprowadzilibyśmy ten dokument ręcznie i po dopisaniu pustego dokumentu i naciśnięciu klawisza **Insert** w polu z numerem faktury wybrać ten który nas interesuje z bufora pobranej sprzedaży.

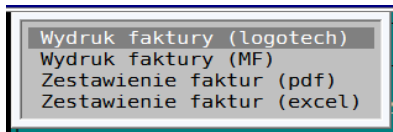
Data sprzedaży w VAT : . . . Ins	ustalenia marży
Data wystawienia dokumentu: . . . Ins	0,00 Ins
Typ dokumentu: Faktura Vat Ins	document można pobrać
Nr dokumentu : . . . Ins	z magazynu zakupów
NIP : . . . Ins	VAT-marża
Kontrahent : . . . Ins	Stan zapłaty dokumentu
Opis : Sprzedaż marża Ins	Zapłacony w całości
Rodzaj sprzed: Towary używane - marża Ins	Sprzedaż wg stawek VAT
Procedura : MRU Ins	ptu Kwota wg stawek
Lista GTU : . . . Ins	23 0,00
Informacja o dokumencie zakupu	
Data dok. : . . .	
Data wptywu : . . .	
Typ dokumentu : . . .	
Nr dokumentu : . . .	

Data KSeF Numer faktury	Nr f-ry: 8/20025
2025.08.06 3/2025	
2025.08.06 8/20025	
2025.08.11 1/marża/2025	Nabywca: LOGOTECH AA S.C.
2025.08.31 MRU/001/2025	Data wystawienia: 2025.08.01
2025.08.31 MRT/002/2025	Data Sprzedaży : 2025.08.01
	Kwota brutto : 4320,00 EUR
	AT

Ta zasada dotyczy wszystkich dokumentów sprzedaży, które znajdują się w buforze. Można je albo zaksięgować bezpośrednio z bufora albo pobrać klawiszem **Insert** naciskając go w polu z numerem faktury. Ksp pokaże wówczas listę faktur, które nie zostały jeszcze przekazane do ewidencji.

### 5.3 Wydruki

Naciśnięcie klawisza F5 udostępni ma wydruki.



Pierwsza pozycja to wydruk faktury w formie znananej nam dotychczas (pdf), będzie zawierać tylko niezbędne informacje, druga to prezentacja faktury w formacie html udostępnionym przez MF zawierająca wszystkie elementy które wystąpiły na fakturze.

Zastawienie faktur i prawie identyczne zestawienie w formacie excel będzie miało formę jak niżej

zestawienie faktur sprzedaży porównanych z ksef											
Nabywca	Kwoty		Daty		Nr faktury	Lp	Opis pozycji	PTU	Netto	korekta?	Waluta
Jan Kowalski 81-815 Sopot, Goduli 22 1234567890	Netto:	4647,16	Wyst:	2025-11-15	Własny: 128/2025	1	Pierwsza pozycja na liście płat	23	1332,00		PLN
	Vat:	869,40	Sprzedaży:	2025-11-15	w Ksef: 6341200619-20251115-010020A6DA6B-67	2	Druga pozycja pomoc w nagłych przypadkach	23	2332,16		
	Brutto:	5516,56	Ksef:	2025-11-15	Typ: F-ra VAT	3	Pozycja trzecia i ostatnia ale w innej stawce	8	333,00		
						4	No może jeszcze jedna bez podatku czyli flaszkiadobrego trunku	ZW	650,00		
Jan Kowalski 81-815 Sopot, Goduli 22	Netto:	3997,16	Wyst:	2025-11-15	Własny: 125/2025	1	Pierwsza pozycja na liście płat	23	1332,00		PLN
	Vat:	869,40	Sprzedaży:	2025-11-15	w Ksef: 6341200619-20251115-01004043506A-9F	2	Druga pozycja pomoc w nagłych przypadkach	23	2332,16		

Powyższe zestawienie nie ma jeszcze definitywnie ustalonego wzoru. Po konsultacjach z użytkownikami dopracujemy właściwy format. Zestawienie powstało w celu nawiązania komunikacji pomiędzy Biurem rachunkowym a jego klientem. Biuro wysłało do klienta arkusz z fakturami, a klient edytując go nanosił swoje uwagi tak jak robił to dotychczas na wydrukowanych fakturach i odsyłał do biura. Być może Biuro wyśle do klienta powyższe zestawienie z podanym wstępnym dekretem, a klient wyrazi swoją akceptację lub nie. Możliwość jest sporo. Praktyka pokaże jak taka komunikacja mogłaby wyglądać i o jakie kolumny lub słowniki rozszerzyć dokument Excela. W sprzedaży sprawa jest raczej prosta, chociaż i tak ze sprzedawanych pozycji może nie wynikać np. której wycieczki dana sprzedaż dotyczy. Biuro może też nie rozpoznać po opisie pozycji faktury z jaką stawką ryczałtu mamy do czynienia.

## 6. BUFOR Z ZAKUPAMI

W buforze z zakupami, faktury będą prezentowane podobnie jak miało to miejsce przy sprzedaży, jednak obsługa tego bufora będzie trochę inna, bardziej zawiła. Po pierwsze nie wszystkie faktury które trafią do KSeF klienta będą mogły być zaksięgowane jako związane z działalnością gospodarczą, albo jeszcze gorzej, będą z tą działalnością związane jedynie w części. Po drugie w porównaniu ze sprzedażą, zakupy należy klasyfikować wg większej liczby kategorii i do tego żadna z nich nie będzie bezpośrednio wynikać z danych zawartych na fakturze, jak to miało miejsce przy sprzedaży. Kategoria księgowa dokumentu lub części dokumentu będzie zależeć od modułu Ksp który ją obsługuje. Np. Jeśli chcemy zaksięgować zakup samochodu do firmy, wchodzimy do modułu samochodów i tam dopisujemy pojazd podając wiele informacji o nim, księgując zakup towarów wybieramy inną opcję itd. Bufor zakupów dzieli wszystkie faktury lub ich części na 14 kategorii. Każda z nich będzie miała 3 literowy skrót.

1. **STI** : Zakup materiałów i kosztów służących do budowy środka trwałego. Czyli Środki Trwałe Inwestycje, zwane w Ksp środkami trwałymi w budowie lub inwestycją w toku.
2. **STA** : Zakup samochodu do firmy jako środka trwałego.
3. **STS** : Zakup pozostałych środków trwałych, które będą podlegały amortyzacji jednorazowej czy też okresowej
4. **TOW** : Zakup towarów i materiałów
5. **UBO** : Koszty uboczne zakupu towarów i materiałów
6. **INN** : Pozostałe wydatki kosztowe (kolumna Inne wydatki w Księdze)
7. **PAL** : Wydatki związane z eksploatowanym samochodem, typu zakup paliwa, naprawy i inne tego typu.
8. **LEA** : Rata leasingu samochodu
9. **PZU** : Ubezpieczenie samochodu
10. **MAG** : Magazyn samochodów przeznaczonych na sprzedaż. Samochody od zakupu których odliczamy podatek VAT. W odróżnieniu od zakupów towarów, które będą sprzedawane w procedurze marży.
11. **MTP** : Usługa turystyczna prosta. np. Kupujemy wycieczkę i sprzedajemy ją. Czyli usługa turystyczna opodatkowana w podobny sposób jak sprzedaż towarów używanych.
12. **MRU** : Zakup towarów używanych, które zostaną sprzedane na zasadach VAT-marża
13. **MTZ** : Zakupy związane z usługą turystyczną złożoną, czyli taką która rozciągnięta jest w czasie. Np. wynajmujemy pojazdy potem rezerwujemy miejsca hotelowe opłacamy przewodników. Pobieramy zaliczki od klientów. Taka usługa opodatkowana zostaje dopiero gdy wycieczka (usługa) zostanie zrealizowana. To jest Marża turystyka złożona.
14. **MRL** : Zakup złota i towarów kolekcjonerskich, które przy sprzedaży są opodatkowane marżą łączną, za zgodą naczelnika US. Art. 120 ust.4 i 5

Powyższy podział dotyczy podatku dochodowego i podatku VAT, Dodatkowo w podatku VAT mamy Kategorię związku ze sprzedażą opodatkowaną, zwolnioną lub mieszaną. Cała faktura może należeć do jednej z tych 3 kategorii, albo możliwe, że każda pozycja faktury należy do innej.

Formatka z buforem zakupów wygląda jak niżej

Faktura/pozycje	Stan: Gotowa do księgowania	Waluta PLN
FAK ( ) F 4/2025	Nr fakt F 4/2025	
• Lp.1	Nr Ksef 6340250615-20251128-0100803F376A-C8	
• Lp.2	Typ Faktury : VAT	
• Lp.3	Do paragonu? : Nie	
+ FAK (!) 01/2025	Met. kasowa? : Nie	
+ FAK (!) F 1248/2025	Powiązany : ze sprzedażą opodatk. i zwoln. ↓	
	Procedura :	
	GTU :	
	Stan zapłaty : Niezapłacona ↓	
	Kwota zapłaty : 0,00 ↓	
	Forma płatności : Przelew ↓	
	Kurs waluty : 1.0	
	Daty: wyst. na fakturze: 2025.08.31	
	Wyst. w Ksef : 2025.11.28	
	sprzedaży : 2025.08.01 - 2025.08.31	
	termin płatności : 2025.09.14 ↓	

Na pierwszej formatce dla głównej gałęzi możemy zdecydować o parametrach dotyczących całej faktury. Być może będzie wygodnie np. zaznaczyć, że cała faktura związana jest ze sprzedażą opodatkowaną a potem zaznaczyć na jednej pozycji, że ta pozycja związana jest z opodatkowaną i zwolnioną. Wyboru na tej formatce dokonujemy przez kliknięcie myszą w sąsiedztwie zaznaczonych na czerwono strzałek.

Procedura :	Niezapłacona ↓
GTU :	0,00 ↓
	Zapłacona częściowo ↓
	Zapłacona w całości ↓
Kurs waluty :	1.0

Druga formatka związana jest z przyporządkowaniem całej faktury do jednej z 14-tu kategorii tak jak to pokazano niżej

Faktura/pozycje	Stan: Gotowa do księgowania	Waluta PLN
FAK ( ) F 4/2025	<b>Rodzaj zakupu</b>	<b>netto</b> <b>vat</b>
• Lp.1	ŚT w budowie	0,00    0,00 ↓
• Lp.2	Investycja w toku	0,00    0,00 ↓
• Lp.3	Samochód jako ŚT	0,00    0,00 ↓
+ FAK (!) 01/2025	Pozostałe ŚT	0,00    0,00 ↓
+ FAK (!) F 1248/2025	Towary i materiały	1446,00    332,58 ↓
	Koszty uboczne	0,00    0,00 ↓
	Pozostałe wydatki	0,00    0,00 ↓
	Ni zarejestrowany	0,00    0,00 ↓
	Paliwo i inne	0,00    0,00 ↓
	Leasing samochodu	0,00    0,00 ↓
	Ubezpieczenie auta	0,00    0,00 ↓
	Magazyn samochodów	0,00    0,00 ↓
	Marża tur. złożona	0,00    0,00 ↓
	Wybierz imprezę tur.	0,00    0,00 ↓
	Marża tur. prosta	0,00    0,00 ↓
	Marża towary używane	0,00    0,00 ↓
	Marża łączna	0,00    0,00 ↓
	<b>Kwota razem</b>	<b>1446,00    332,58</b>

Tu również klikając w sąsiedztwie strzałki dokonamy przypisania do określonej kategorii. Ten wybór będzie dotyczyć całej faktury i dla niektórych kategorii będzie się wiązał z podaniem dodatkowych informacji. Np. gdy wybierzemy inwestycję w toku, trzeba będzie wskazać o którą chodzi

FAK ( ) F 4/2025	<b>Rodzaj zakupu</b>	<b>netto</b>	<b>vat</b>
• Lp.1	ŚT w budowie	1176,00	270,48 ↓
• Lp.2	Budowa magazynu nr I	0,00	0,00 ↓
• Lp.3	Rozbudowa parkingu	0,00	0,00 ↓
+ FAK (!) 01/2025	Towary i materiały	0,00	0,00 ↓
+ FAK (!) F 1248/2025			

Jeżeli część faktury należy do innej kategorii należy to zmienić przechodząc na zadaną pozycję. Np. jeśli pierwsza pozycja będzie zwykłym wydatkiem kosztowym należy klikając myszą wybrać tę kategorię

Faktura/pozycje		Stan: Gotowy do księgowania	Waluta PLN
- FAK ( ) F 4/2025		Opis: Róże na 18-te urodziny	
+ FAK (!) 01/2025		Pozostałe wydatki ze sprzedażą opodatk. i zwolnioną	
+ FAK (!)		Nie dotyczy	
Środek trwały - samochód Środek trwały w budowie Środek trwały - pozostałe Towary handlowe/materiały Koszty uboczne zakupu Pozostałe wydatki: Paliwo i inne samochodowe Rata leasingu Ubezpieczenie Magazyn samochodów Marża turystyka prosta Marża turystyka używana		przed korektą	po korekcie
		1	
a)		18,0	
		15,00	
atku		23%	

Po tym wyborze poprzedni ekran zmieni się na poniższy

Stan: Gotowa do księgowania		Waluta PLN	
Rodzaj zakupu	netto	vat	
ST w budowie	1176,00	270,48	↓
Inwestycja w toku	Budowa magazynu nr I		↓
Samochód jako ST	0,00	0,00	↓
Pozostałe ST	0,00	0,00	↓
Towary i materiały	0,00	0,00	↓
Koszty uboczne	0,00	0,00	↓
Pozostałe wydatki	270,00	62,10	↓
Nr rejestracyjny			↓
Paliwo i inne	0,00	0,00	↓
Leasing samochodu	0,00	0,00	↓
Ubezpieczenie auta	0,00	0,00	↓
Magazyn samochodów	0,00	0,00	↓
Marża tur. złożona	0,00	0,00	↓
Wybierz imprezę tur.			↓
Marża tur. prosta	0,00	0,00	↓
Marża towary używane	0,00	0,00	↓
Marża łączna	0,00	0,00	↓
<b>Kwota razem</b>	<b>1446,00</b>	<b>332,58</b>	

Jeżeli wydatek dotyczy samochodu trzeba będzie wybrać nr rejestracyjny, a jeżeli złożonej imprezy turystycznej też trzeba będzie ją wybrać. Gdybyśmy wybrali zakup samochodu do firmy, trzeba będzie podać nr rejestracyjny nr Vin i markę samochodu. Pozostałe dane pojazdu trzeba będzie uzupełnić po przekazaniu dokumentu z bufora do ewidencji samochodów.

## 6.1 Faktura lub jej część nie dotycząca DG

Jeżeli cała faktura nie dotyczy działalności gospodarczej lub ktoś wystawił ją nam omyłkowo naciskamy klawisz **DEL** aby ją usunąć. Po tej czynności faktura zniknie z ekranu. Nie oznacza to, że została całkiem usunięta. Można ją zobaczyć po wybraniu opcji filtrowania **F2**.

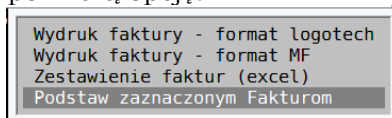
Pokaż nieprzekazane do ewidencji
Pokaż przekazane do ewidencji
Pokaż tylko z błędami
Pokaż usunięte faktury
Faktury ze skorygowanymi pozycjami
Pokaż wszystko

Powtórne naciśnięcie klawisza **DEL** przywróci ją do bufora. Podobnie jest z pozycjami faktury można je usunąć naciskając DEL, wtedy jednak pozycja nie znika, tylko program przypisuje jej ilość równą „0”. Chcąc przywrócić wartości dla danej pozycji trzeba nacisnąć **ENTER** i albo wpisać właściwą ilość albo nacisnąć **Insert** na ilości po korekcie a program przywróci poprzednią wartość. Zwróćmy uwagę, że po skorygowaniu ilości faktura automatycznie zostanie przeliczona od nowa.

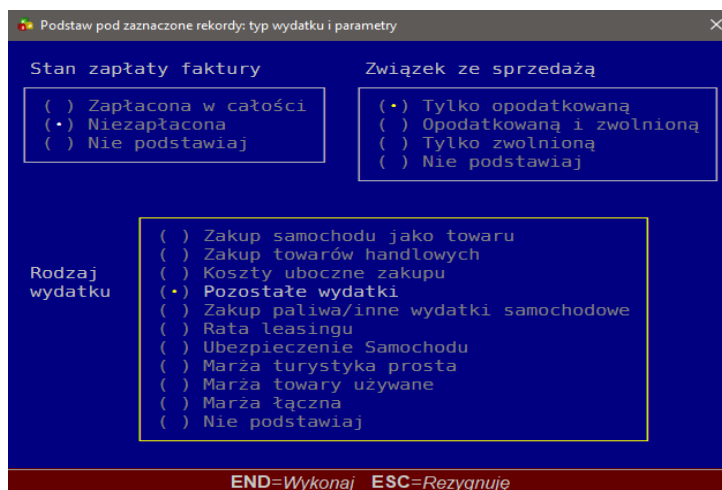


## 6.5 Zbiorcze dekretnowanie

Jeżeli chcemy, aby zaznaczone faktury zostały zadekretowane w identyczny sposób należy je zaznaczyć i z menu (F5) wybrać poniższą opcję:



Następnie na formatce zaznaczamy sposób dekretacji i pozostałe informacje



## 6.6 Księgowanie - przekazanie faktur do ewidencji, kluczowe daty

Faktury zakupowe są uwzględniane w ewidencji VAT, oraz w KPiR zgodnie z datą zawartą w numerze KSeF. A więc zgodnie z datą otrzymania dokumentu. Np., Jeżeli numer KSeF będzie miał postać: 6110250615-20251128-0100803F376A-C8, to datą poniesienia wydatku będzie 28 listopad 2025r.

Wprowadźmy oznaczenia:

- P\_1** : Data wystawienia faktury, którą podał wystawiający fakturę i która w fakturze ustrukturyzowanej została zapisana w polu <P\_1>. Pole to jest obowiązkowym polem faktury.
- DK** : Data wynikająca z numeru KSeF, a więc data, którą nadał System MF. Od tej daty faktura staje się dostępna w KSeF dla nabywcy i uznawana jest za datę jej otrzymania. Jeżeli data **DK** różni się od daty **P\_1**, System KSeF MF oznacza taką fakturę jako offline. Jak na razie portal MF nie rozróżnia faktur offline24 i offline.
- DS** : Data dokonania sprzedaży. Jeżeli w fakturze ustrukturyzowanej będzie brakowało tej daty, to Ksp przyjmie, że sprzedaż dokonała się w dacie **P\_1** (czyli w dacie wystawienia faktury, którą podał sprzedawca **DS=P\_1**). Jeżeli w fakturze podano datę sprzedaży to Ksp przyjmie, że **DS**=dacie sprzedaży wpisanej do faktury. W fakturze ustrukturyzowanej można też podać okres, w którym dokonywała się sprzedaż. Jeżeli będzie podany, to Ksp przyjmie, że datą sprzedaży **DS** będzie data końca podanego okresu.
- Fr-a Online** : Faktura online to faktura, dla której **DK=P\_1**. A więc jeśli sprzedawca wysłał fakturę do KSeF w tym samym dniu, w którym ją sporządził (**P\_1**)
- Fr-a Offline24** : Z fakturą offline24 będziemy mieli do czynienia, jeśli sprzedawca wysłał ją do KSeF w następnym dniu po sporządzeniu, czyli jeśli **DK=P\_1+1**
- Fr-a Offline** : W pozostałych przypadkach fakturę nazwiemy Offline. Oznacza to, że sprzedawca wysłał ją do KSeF później niż następnego dnia po sporządzeniu. **DK>P\_1+1**

Zgodnie z powyższymi oznaczeniami datą poniesienia wydatku w KPiR i w Vat będzie data **DK**. A datą powstania obowiązku podatkowego w sprzedaży data **DS**.

Jeżeli faktury zostały wystawione w walucie obcej to są przeliczane na PLN wg reguły:

- W KPiR kwota netto faktury i podatek VAT przeliczana jest wg kursu z dnia **DS1-1**. W zakupach, jeśli podatnik nie jest watowcem, kwota brutto przeliczana jest wg daty **DK-1**
- W ewidencji VAT kwota netto i podatek vat przeliczane są wg daty **DS-1**, z małym wyjątkiem; jeżeli faktura jest typu offline, kurs waluty dla przeliczenia kwot netto i vat określimy wg daty **P\_1-1**

### 6.5.1 Zakup samochodu do Firmy

Gdy wybierzemy ten rodzaj dekretu, należy podać dodatkowo Nr rejestracyjny pojazdu, pozostałych (VIN oraz model pojazdu) można nie wypełniać zostaniemy o nie odpytani na formatce, którą trzeba uzupełnić i zapisać. Formatka powinna nam być znana:

Faktura/pozycje	
FAK ( ) 678	
FAK (K) 12/kof/2025	
Nazwa pojazdu w menu: [REDACTED]	
Marka: [REDACTED]	Model: [REDACTED]
Kolor: [REDACTED]	Nr rej: SK16807
Rok produkcji.....: 2025	
Data nabycia (leasingu): 2025.11.18	
Data pierwszego wydatku: 2025.11.18	Ins
Sposób użytkowania pojazdu: B Ins	
A1. Do działalności (konstrukcja pojazdu)	
A2. Do działalności (decyzja podatnika)	
B. Do celów mieszanych	
E. Cel mieszany. Samochód właściciela	
Sposób nabycia pojazdu.....: 1 Ins	
Związany ze sprzedażą opodatkowaną: T (T/N)	
Związany ze sprzedażą zwolnioną...: T (T/N)	

W związku z zakupem samochodu należy podać znacznie więcej informacji, trzeba je uzupełnić we właściwym module Ksp, a więc w opcji „2.Rejestracja dokumentów/2.Zakupy/3.Samochody/4.Rejestr samochodów”. Dokument z Bufora powinien trafić również do ewidencji zakupów VAT oraz do środków trwałych. Moduł środków też trzeba uzupełnić i istotne dla amortyzacji dane.

### 6.5.2 Zakup towarów, koszty uboczne inne wydatki

Ten dekret przekaże odpowiedni dokument do KPiR i do ewidencji Vat. Jeżeli na fakturze każda z pozycji zostanie inaczej zadekretowana, to do księgi zostanie dodanych kilka dokumentów

### 6.5.3 Marża

Jeżeli dany dekret dotyczy zakupów do marży to również KSP dopisze właściwe dokumenty Do księgi do ewidencji vat oczywiście nie. Jedynie zakup do turystyki złożonej będzie wymagał dodatkowego wyboru z menu właściwej usługi turystycznej.

### 6.5.4 Magazyn samochodów

Jeżeli firma prowadzi sprzedaż samochodów, to w Ksp prowadzony jest specjalny magazyn. Wskazanie faktury lub jej pozycji na ten dekret spowoduje dopisanie samochodu do magazynu samochodów, ewidencji zakupów towarów handlowych i dopisanie odpowiedniego dokumentu do ewidencji zakupów vat

### 6.5.5 Faktury zaliczkowe i rozliczające zaliczki

Sposób postępowania jest identyczny ja przy sprzedaży. Faktury nie trawiają do modułu z zaliczkami tylko bezpośrednio do VAT a dla klientów z metodą kasową w podatku dochodowym również do księgi.

## 6.6 Zastawienie faktur

Podobnie jak w sprzedaży również w zakupach można zapisać faktury do pliku excel i przesłać go do klienta, który naniesie swoje uwagi, na podstawie których biuro wykluczy pewne pozycje lub całe faktury i dokona dekretacji. Tak jak pisaliśmy, pewnie z różnymi grupami klientów biuro wdroży różne sposoby komunikacji.

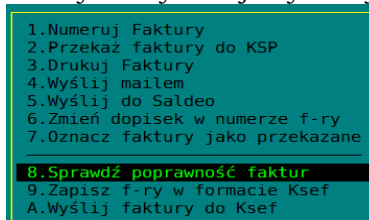
## 7. TWORZENIE I WYSYLANIE FAKTUR DO KSEF

Przypomnijmy jak dotychczas realizowane było fakturowanie dostępne w Ksp.

1. W opcji "*H/ 1.Przygotowanie faktur*" tworzymy nowe faktury albo od początku, albo wg reguł, które są przypisane klientowi biura dla którego wystawiamy fakturę albo przez utworzenie faktur na podstawie faktur wystawionych w ubiegłym miesiącu. W wersji z Ksef nic się tu nie zmienia. Faktury tworzymy w identyczny sposób.
2. Faktury, które stworzymy w powyższym punkcie trafiają do opcji "*H/2.Księgowanie faktur*". W tej opcji możemy ponumerować faktury, wydrukować, wysłać mailem, usunąć z księgowania, przekazać do księgi swojej i księgi klienta, przekazać do saldeo i ewentualnie poprawić fakturę. Po przekazaniu faktury do księgi lub do Saldeo, faktura znika z opcji księgowania. W szczególności po naciśnięciu klawisza **F5** będą dostępne następujące możliwości:
  - a. **Numerowanie faktur.** Zaznaczone faktury bez nadanego numeru zostaną ponumerowane.
  - b. **Przełącz do Ksp.** Zaznaczone faktury zostaną przekazane do księgi (wg ustawień) biura i klienta którego faktura dotyczy. Przekazane faktury znikają z opcji księgowania. Oczywiście nie są usuwane. Wszystkie wystawione faktury zawsze są dostępne w opcji "*H/3.Wszystkie faktury*".
  - c. **Drukuj Faktury.** Zaznaczone faktury są drukowane.
  - d. **Wyślij mailem.** Zaznaczone faktury mogą zostać wysłane pocztą na adres klienta.
  - e. **Wyślij do Saldeo.** Zaznaczone faktury są przesyłane na serwer Saldeo i następnie usuwane z opcji księgowania.
  - f. **Oznacz jako przekazane.** Faktury które są dostępne w tej opcji możemy po prostu usunąć z opcji księgowania (nie są fizycznie usuwane), a w opcji z wszystkimi fakturami można ponownie przekazać faktury do księgowania. Dlaczego? Mogło się zdarzyć, że po przekazaniu faktur do Saldeo albo do księgi, z jakiegoś powodu faktury zostały usunięte z księgi i z VAT'u. Faktura pozostaje oznaczona jako przekazana i nie jest widoczna w opcji księgowania a my chcemy ją tam mieć, bo to jedyne miejsce, z którego przekazuje się faktury do księgi. Dlatego w opcji ze wszystkimi dokumentami możemy zaznaczone faktury przekazać ponownie do księgowania. Ale mogło się zdarzyć, że przekazaliśmy tam za dużo faktur i nie chcemy aby były w tej opcji zawsze widoczne. Dlatego istnieje możliwość ich usunięcia z opcji księgowania. Jak się wkrótce okaże ta funkcjonalność bardzo nam się przyda przy testowaniu wysyłek do Ksef.
  - g. **Zapisz w formacie Ksef.** Ta opcja zapisuje zaznaczone faktury w plikach wskazanego przez nas folderu w postaci faktur ustrukturyzowanych. Takie faktury moglibyśmy wysłać do Ksef z pomocą aplikacji ministerstwa lub innego programu np. bcEdka. Jeśli chcemy, aby faktury zniknęły z opcji księgowania po zapisaniu ich do pliku xml, wystarczy skorzystać z opcji opisanej wyżej.
  - h. **Wyślij do Ksef.** Po wybraniu tej opcji, Ksp prześle zaznaczone faktury do ministerstwa.
3. Wszystkie faktury. W tej opcji znajdziemy wszystkie wystawione faktury niezależnie od tego czy dodatkowo znajdują się w księgowaniu czy też nie.

## 7.1 Jak wysłać faktury do KSeF

Jak wspomnieliśmy faktury po utworzeniu trafiają do opcji „H/2.Księgowanie faktur”. W tabeli z fakturami dodaliśmy kolumnę „Przekazano”. Kolumna ta poinformuje nas o przekazaniu faktury do KSeF jej numerze lub o wykrytych błędach. Faktury nie można przekazać do KSeF wielokrotnie. Przekazanie może się odbyć tylko 1 raz. MF wymaga, aby kolejne numery nadane wystawianym fakturą były unikalne, więc powtórne przesłanie faktury do KSeF zakończy się błędem. Pierwszą rzeczą po wystawieniu faktury będzie sprawdzenie jej pod względem formalnym. Wykonujemy to wybierając opcję jak niżej (**F5**)



Jeżeli faktura ma błędy zostanie to pokazane w kolumnie „Przekazano”. Naciśnięcie klawisze **Enter** w tej kolumnie pokaże szczegóły błędu.

Po zaznaczeniu faktur, które chcemy wysłać do KSeF wybieramy opcję „**A**” i Ksp wykona następujące czynności:

- Sprawdzi czy wśród faktur są faktury które mają wprowadzone daty wystawienia wcześniejsze niż data wczorajsza. Dla tych faktur Ksp zaproponuje ich zmianą na datę wczorajszą lub bieżącą. Będzie je można też wysłać bez żadnej zmiany. Pamiętajmy że faktura wysłana z inną datą niż bieżąca zostanie uznana za fakturę offline. Jakie będą tego konsekwencje – nie wiemy.
- Po ewentualnej zmianie daty wystawienia faktury (P\_1), Ksp zapisze faktury w formie faktury ustrukturyzowanej, następnie zaznaczone faktury pakowane są w formacie ZIP i jeśli utworzony plik jest większy niż 100MB, Ksp dzieli go na paczki po 100MB. Każda paczka jest szyfrowana i wysyłana do KSeF. Nie wiemy ile będzie trwała wysyłka faktur. Obecnie wysyłka faktur albo trwa bardzo krótko, albo nie kończy się nigdy. Jak będzie na serwerze produkcyjnym zobaczymy. Obecnie po wybraniu opcji wysyłania, Ksp czeka 3 minuty na zakończenie wysyłania. Jeśli proces nie zostanie zakończony zostaniemy poinformowani, że można się zająć innymi sprawami i sprawdzić czy to się udało za jakąś chwilę. Robimy to wybierając opcję 8 lub A. i za każdym razem, gdy będziemy wybierać którąś z opcji modułu fakturowania. Ksp zawsze będzie sprawdzać jaki jest stan wysyłanych faktur przy wejściu do dowolnego modułu fakturowania.
- Gdy wysyłanie dobiegnie końca Opcja A. Przypisze nadane numery KSeF wysłanym fakturom lub poinformuje o odrzuceniu faktury.
- Wysyłanych faktur nie przekazujemy do Ksp. Zostaną pobrane w opcji pobierania faktur z KSeF. Oczywiście można to zrobić, ale.. Do czasu gdy Ksef stanie się dla nas obowiązkowy, faktury będą wysyłane na serwer DEMO, a więc tak jakby nigdzie nie zostały wysłane. Należy więc takie Faktury tak jak dotychczas przekazać do Ksp własnego i klienta.
- Jest jeszcze jeden problem, część klientów biura może przystąpić do KSeF a część nie. Tego zagadnienia jeszcze nie analizowaliśmy. Problem polega na tym, że fakturę do KSeF można wysłać każdemu.