



## **FAKTURA VAT, E-FAKTURA I KASY FISKALNE PO ZMIANACH W 2022 R. - WARSZTATY**

**szkolenie online**

TERMIN SZKOLENIA: 19 kwietnia 2022 r. godz. 9.00-12.00

CENA: 290 zł netto za uczestnika

### INFORMACJE ORGANIZACYJNE:

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

### WYKŁADOWCA: **Joanna Patyk**

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", "Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych" – wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

### Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest przedstawienie uregulowań podatkowych w zakresie fakturowania i funkcjonowania kas fiskalnych obowiązujących od 2022 r.
- Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy w oparciu o określone stany faktyczne oraz optymalizację podatkową w tym zakresie.
- Szkolenie zapewnia także zapoznanie się ze zmianami prawnymi oraz z aktualnym orzecznictwem i interpretacjami

### Korzyści dla uczestników:

- Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie aktualnych przepisów podatkowych, najnowszego orzecznictwa oraz wyjaśnień MF.
- Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w na gruncie podatku VAT i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.
- Szkolenie zapewnia niezbędną wiedzę praktyczną konieczną do prawidłowego rozliczania zobowiązań podatkowych oraz przedstawia możliwą optymalizację podatkową.



**Profil uczestnika:**

- Główni Księgowi, pracownicy księgowości dokonujący księgowania i rozliczeń podatkowych;
- Pracownicy Działów odpowiedzialnych za prawidłowe rozliczanie faktur;
- Pracownicy wystawiający faktury i inne dokumenty rozliczeniowe (noty księgowe, noty odsetkowe, itp.);
- Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe rozliczanie zobowiązań podatkowych.

## **PROGRAM SZKOLENIA**

### **I. ZMIANY OD 2022 R.**

#### 1. Zmiany w treści faktur:

- Likwidacja słowa „Duplikat” jako jej obowiązkowego elementu – skutki praktyczne;
- Likwidacja obowiązkowych elementów faktur korygujących: słowa „Korekta” oraz przyczyny korekty;
- Obowiązkowe elementy faktury po zmianach;
- Obowiązkowe a dobrowolne elementy faktury.

#### 2. Faktura ustrukturyzowana:

- Pojęcie faktury ustrukturyzowanej;
- Faktura ustrukturyzowana wyłącznie w formie elektronicznej wystawiana za pomocą oprogramowania interfejsowego;
- Powiadomianie o wystawionej fakturze ustrukturyzowanej – w jaki sposób?
- Otrzymanie faktury ustrukturyzowanej – sposoby i moment;
- Akceptacja odbiorcy jako obowiązkowy element stosowania faktur ustrukturyzowanych;
- Informacja o stosowaniu faktur ustrukturyzowanych – forma, termin, zakres podmiotowy;
- Dobrowolne elementy faktury a struktura XML;
- Przepisy przejściowe wdrażające zmiany: data wystawienia faktury a data obowiązku podatkowego.

#### 3. Krajowy System e-faktur:

- Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;
- Funkcjonowanie systemu;
- Wystawienie faktury a jej automatyczne wysłanie do Krajowego Systemu e-faktur – skutki praktyczne;
- Nadawanie numerów fakturom funkcjonujących w Krajowym Systemie e-faktur – skutki podatkowe
- Struktury logiczne e-faktur wysyłanych do Systemu;
- Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do Systemu: formy i termin;
- Preferencje dla podatników stosujących System, w tym szybszy zwrot podatku VAT, brak konieczności wysyłania JPK\_FA;
- Przechowywanie faktur w Systemie przez 10 lat
- Przepisy przejściowe wdrażania Systemu: dobrowolność a obowiązek.

#### 4. E-faktura i e-paragon w dotychczasowych uregulowaniach a zmiany od 2022 r.

- Nowa ustawa dotycząca e-faktur przy zamówieniach publicznych;



- E-faktury udostępniane przez portal;
- Sposoby wysyłania e-faktur: system EDI, podpis kwalifikowany, PDF;
- Przechowywanie e-faktur;
- Problemy techniczne związane z wysyłaniem e-faktur;
- E-paragon dla konsumenta – kiedy?

5. Otrzymywanie faktury w formie elektronicznej a skan faktury:

- Wysyłanie faktury a skanu faktury (obrazu faktury) – różnice;
- Formalne obowiązki związane z wysyłką elektroniczną faktur;
- Potwierdzenie odbioru faktury drogą elektroniczną;
- Wysyłanie kilka razy faktury drogą elektroniczną

6. Zmiany w kasach fiskalnych od 2022 r. e-paragon i kasa on-line:

- Rozporządzenie w sprawie zwolnień z kas fiskalnych w dotychczasowym brzmieniu – okres obowiązywania przepisów
- Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych;
- Dotychczasowe zwolnienia a nowe uregulowania;
- Sankcje za naruszenie obowiązku fiskalizacji;
- Przepisy przejściowe.

## **II. ZMIANY W 2021 R. dotyczące fakturowania**

1) Uregulowania SLIM VAT w zakresie rozliczania faktur korygujących

- Faktury korygujące in minus i in plus;
- Rozliczanie faktur korygujących in minus po stronie sprzedającego;
- Dowody potwierdzające uzgodnienie wystawienia faktury korygującej – **NOWE POJĘCIE**;
- Przykłady dokumentów (dowodów) potwierdzających możliwość wystawienia faktury korygującej;
- Okres rozliczenia faktury korygującej in minus po stronie sprzedającego i po stronie kupującego – czy musi być taki sam?
- Korekta in plus – **NOWE ZASADY** rozliczeń;
- Przyczyny korekty a okres rozliczeniowy;
- Korekta in plus po stronie kupującego – kiedy rozliczanie?

2) Kurs przeliczeniowy faktur:

- Zasada przeliczania faktur sprzedażowych i zakupowych;
- Faktura w walucie dla kontrahenta polskiego – zasady rozliczeń
- Kurs dla potrzeb podatku CIT i podatku VAT;
- Problemy praktyczne z uwagi na ograniczenia systemowe – ryzyko podatkowe;
- Stosowanie kursu przeliczeniowego dla podatku CIT na potrzeby podatku VAT – zasada;
- Przykłady rozliczeń.

3) Nowe kody i symbole– **PROBLEMY PRAKTYCZNE**

- Oznaczenia kodów i symboli – obowiązkowe na fakturze?;
- Omówienie poszczególnych kodów GTU\_01 – GTU\_13;
- Symbole stosowane w przypadku sprzedaży;
- Kto oznacza kody i symbole?



- Pomyłki w kodach i symbolach;
- Korekty faktur a kody i symbole.

4) NIP na paragonie a faktura:

- Zasady wystawiania paragonów;
- Paragon dla osoby fizycznej a dla firmy;
- Brak NIP-u na paragonie a wystawianie faktury – dla kogo?
- Sankcje za wystawienie faktury do paragonu bez numeru NIP;
- Warunki techniczne kas fiskalnych a nowe przepisy;
- Kupujący – na co uważać w momencie zakupu;
- Sprzedający – kiedy paragon a kiedy faktura
- Problemy praktyczne związane ze zmianą przepisów: otrzymanie paragonu bez numeru NIP, anulowanie paragonu czy można, rozliczanie paragonów w razie braku faktury.

### **III. ZASADY OGÓLNE dotyczące faktur**

1. Niezbędne dane, które powinna zawierać faktura VAT

- Faktury krajowe,
- Faktury zaliczkowe
- Faktury i noty korygujące
- Faktury dotyczące transakcji międzynarodowych
- Faktury dotyczące czynności które nie podlegają opodatkowaniu VAT
- Faktury wystawiane przez MP – małych podatników
- Faktura VAT marża
- Duplikat faktury

2. Pytania uczestników

# Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. 5 700 82 700 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



**OWAL**  
E D U . P L

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **290 zł netto za uczestnika**

**Cena zawiera:** materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.

*Rezygnacji można dokonać mailem lub telefonicznie na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.*

*W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.*

## KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

<b>Dane do faktury:</b>	<b>Wypełnioną kartę proszę przesłać faxem na numer: 22 350 77 47 lub 85 87 42 196 lub mailem na adres: biuro@owal.edu.pl</b>  <b>Informacje: 570 082 700 Iwona Grabska</b>
Nabywca: .....	
Adres: .....	
..... NIP: .....	
Odbiorca: .....	
Adres: .....	
.....	

### Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon komórkowy (do kontaktu w czasie szkolenia)

\_\_\_\_\_  
Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

### Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:

- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2015 r., poz. 736).

\_\_\_\_\_  
Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

## Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. 5 700 82 700 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL  
. E D U . P L

### Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

### Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

---

*podpis składającego oświadczenie*

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

---

*podpis składającego oświadczenie*