

Praktyczne zasady fakturowania w podmiotach publicznych po przesunięciu obowiązkowego KSEF od 2024 r.

szkolenie on-line

Termin szkolenia: 9 maja 2024 r. godz. 9.00-14.00

Koszt uczestnictwa: 420 zł /os. netto

Forma szkolenia:

- Zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy webinarowej umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy oraz na rozmowy pomiędzy uczestnikami spotkania
- Zgłoszeni uczestnicy otrzymają na wskazane adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, prosimy o podawanie własnych adresów e-mail
- Platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w komputerze lub aplikację w smartfonie

Szkolenie poprowadzi Andrzej Malenta:

Licencjonowany doradca podatkowy nr wpisu 10603, absolwent Uniwersytetu Warszawskiego i Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Warszawie, wieloletni pracownik Izby Skarbowej w Warszawie w zakresie podatków, w tym kilka lat na stanowiskach kierowniczych. W trakcie mojej pracy byłem odpowiedzialny za wydawanie interpretacji indywidualnych w zakresie VAT przez Ministra Finansów.

Wieloletni wykładowca (od 2004 r.) w zakresie zagadnień związanych z podatkiem VAT, PIT i CIT (Polski Ład) (ponad 900 szkoleń dla ponad 12.000 uczestników), autor licznych publikacji (m.in. Leksykon fakturowania 2011-2015” wyd. Unimex) w: Portalu Finansowo-Księgowym, Dzienniku Gazecie Prawnej i Rzeczpospolitej oraz portalu TaxFin. Obecnie doradca podatkowy współpracujący z renomowaną Spółką Doradztwa Podatkowego.

Szkolenie adresowane jest do pracowników działów księgowych i biur rachunkowych, dyrektorów finansowych, głównych księgowych, radców prawnych, doradców podatkowych.

PROGRAM SZKOLENIA:

1. Faktura papierowa, elektroniczna, oraz faktura w zamówieniach publicznych. Zasady przechowywania, udostępniania oraz wystawiania faktur.

- Omówienie definicji „faktura” i „faktura elektroniczna”.
- Dlaczego faktura jest najważniejszym dokumentem w firmie ?

- Formaty dla faktury elektronicznej. Skan faktury, a faktura elektroniczna – faktura w PDF.
- Obowiązek wystawienia faktury – które transakcje należy obowiązkowo udokumentować fakturą, a kiedy fakturę wystawiam na żądanie nabywcy?
- Kiedy faktury nie wolno wystawić – czynności nietransakcyjne, np. kara umowna.
- Zapewnienie integralności treści, autentyczności oraz czytelności faktury – co to oznacza i jak w praktyce należy archiwizować faktury?
- Forma w jakiej faktury powinny być przechowywane – czy mogą skanować faktury papierowe i przechowywać je wyłącznie w formie elektronicznej?
- Kto odpowiada za wystawienie i posłużenie się „pustą fakturą” ? – sankcje podatkowe i KKS – odpowiedzialność osobista i tzw. wina w nadzorze.

2. Faktura VAT – treść, rodzaje faktur, moment wystawienia.

- Elementy obowiązkowe na fakturze oraz elementy dodatkowe.
- Jak należy opisać sprzedawany towar/usługę na fakturze?
- Koszty dodatkowe dostawy, a sposób ich fakturowania.
- Data wystawienia i data sprzedaży na fakturze, a obowiązek podatkowy w VAT i CIT(z uwzględnieniem zasad dostawy określonych dla transakcji, np. Incoterms).
- Faktura wystawiona przed wydaniem towaru/wykonaniem usługi, a obowiązek podatkowy (wystawienie faktury w VAT i CIT – różnice w konsekwencjach).
- Termin wystawienia faktury – przykłady praktyczne.
- Duplikat faktury i jego rola w procesie rozliczania transakcji (VAT należny i naliczony).
- Rodzaje zaliczek i przedpłat podlegających opodatkowaniu VAT oraz wyłączonych z opodatkowania. Treść faktury zaliczkowej – obowiązkowe elementy.
- Zasady wystawiania kolejnych faktur zaliczkowych oraz faktury końcowej do tej samej transakcji.
- Nowelizacja przepisów w 2023r. odnośnie faktur zaliczkowych.
- „Zerowa” faktura końcowa.
- Fakturowanie zaliczek i dostaw w krótkim odstępie czasu – czy muszą zawsze wystawić dwie faktury?
- Zaliczka na poczet WDT/WNT – opinia sądów administracyjnych i MF.

3. Faktury korygujące.

- Kiedy wystawiamy faktury korygujące, a kiedy noty korygujące, jakie pozycje można skorygować notą?
- Co dalej z notami korygującymi na podstawie ustawy o KSEF?
- Zbiorcze faktury korygujące (uproszczone i nieuproszczone) – na co zwrócić szczególną uwagę?

- Moment ujęcia korekty w rozliczeniu VAT po stronie wystawcy i nabywcy – aktualne orzecznictwo i interpretacje po zmianach w ramach SLIM_VAT_1.
- Zmiany w zakresie terminu rozliczania korekt w ustawie o KSEF.
- Korekty w sprzedaży międzynarodowej – moment ujęcia.
- Kurs właściwy do przeliczenia korekty w walucie obcej.
- Problematyka anulowania faktury.
- Korekty, a premie pieniężne i bonusy marketingowe.

4. Techniczne aspekty stosowania fakturowania:

- Jak traktować pozycje z faktury, których umieszczenie nie jest obowiązkowe?
- Szczególne regulacje dotyczące fakturowania w JST oraz w grupie VAT.
- Faktury wystawiane do paragonów:
 - nowe zasady wystawiania faktur do paragonów – objaśnienia Ministerstwa Finansów,
 - Pojęcie faktury uproszczonej i możliwość odliczenia VAT z takiego dokumentu.
 - Czy do paragonu z NIP na kwotę do 450 zł można wystawić odrębną zwykłą fakturę?
 - Błędny NIP na paragonie a możliwość wystawienia faktury.
- Wystawianie faktur przy sprzedaży konsumenckiej (e-commerce).
- Weryfikacja kontrahentów, czyli należyta staranność.
- Metoda podzielonej płatności, a faktura VAT w praktyce.
- Biała Księga Podatników, a fakturowanie – jakie obowiązki ciążyą na podatniku?

5. Rewolucja w fakturowaniu przelożona, ale nieuchronna – faktury ustrukturyzowane.

- Pojęcie faktury ustrukturyzowanej.
- Faktura ustrukturyzowana, a inne rodzaje faktur (papierowa, elektroniczna).
- Sposób przesłania i przyjęcia faktury ustrukturyzowanej.
- Dobrowolność faktury ustrukturyzowanej, a obowiązek jej stosowania od 2024 r.
- Krajowy System e-Faktur, czyli jak się dostać do własnego konta w KSEF i przekazywać uprawnienia pracownikom?
- Zachęty i przywileje dla u-fakturowców (zwrot VAT, zasady ujęcia korekt).

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

www.owal.edu.pl , e-mail: biuro@owal.edu.pl

OWAL s.c. 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2 NIP: 966-209-15-26; Regon: 200837306
tel.: 570 082 700; 690 910 912 fax: 22 350 77 47; 85 874 21 96



Koszt uczestnictwa w szkoleniu: 390 zł / os. netto

(Zwolnione z VAT w przypadku, gdy udział w szkoleniu jest finansowany ze środków publicznych zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. ze zmianami)

Cena zawiera: materiały szkoleniowe i certyfikat w formie elektronicznej.

Rezygnacji można dokonać mailem, lub telefonicznie na 1 dzień roboczy 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

Dane instytucji zgłaszającej pracownika

Nabywca

Adres:

.....NIP.....

Odbiorca.....

Adres.....

Wypełnioną kartę proszę przesłać najpóźniej **1 dzień** przed szkoleniem faxem na numer: **22 350 77 47** lub **85 87 42 196** lub mailem na adres: biuro@owal.edu.pl
Informacje: **570 082 700**
Iwona Grabska

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	adres e-mail (oddzielny dla każdego uczestnika)	tel. kontaktowy (kontakt na wypadek zmian)

Praktyczne zasady fakturowania w podmiotach publicznych po przesunięciu obowiązkowego KSEF od 2024 r. – 9 maja 2024 r.

kierownik jednostki zgłaszającej uczestników

Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT w celu wystawienia faktury

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 29 lit.c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. 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

Informacje organizacyjne

Należność za uczestnictwo w szkoleniu płatna na konto: ING 66 1050 1823 1000 0092 1943 0437 na podstawie otrzymanej faktury. Prosimy o niedokonywanie przedpłat należności za szkolenie, nie mamy zwyczaju naliczania odsetek od niewielkich opóźnień w płatnościach. W szczególnych przypadkach konieczności przedpłaty prosimy kontaktować się z biurem przy składaniu zgłoszenia.

UWAGA:

W przypadku braku potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia (telefonicznie bądź mailowo na adres podany w karcie zgłoszenia) na 2 dni przed szkoleniem prosimy o kontakt na numer **5 700 82 700** celem upewnienia się, że zgłoszenie dotarło.

Informacja dotycząca ochrony danych osobowych zgodna z unijnymi przepisami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 – tzw. RODO).

- ✓ 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 ochrony danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych 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.

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

www.owal.edu.pl , e-mail: biuro@owal.edu.pl

OWAL s.c. 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2 NIP: 966-209-15-26; Regon: 200837306
tel.: 570 082 700; 690 910 912 fax: 22 350 77 47; 85 874 21 96



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