



ul.H.Pachonńskiego 9, 31-223 Kraków; tel.12 66 15 335, ece@eceszkoenia.pl

Europejskie Centrum Edukacji zaprasza na WEBINAR (szkolenie OnLine):

Faktury: duże zmiany w 2021 r.

UWAGA WAŻNA INFORMACJA !!!

Rada Ministrów przyjęła projekt zmian do ustawy VAT wdrażającej Krajowy System e-Faktur (KSeF). E-faktura na początku będzie dobrowolna, a od 2023 r. stanie się obowiązkowa – wynika z wtorkowego (31.08.2021) komunikatu Ministerstwa Finansów.

Szanowni Państwo,

Faktura stanowi fundamentalny dokument rozliczeniowy w obrocie gospodarczym. W trakcie niniejszego szkolenia omówione zostaną kluczowe zagadnienia dotyczące fakturowania, z uwzględnieniem zmian, które wejdą w życie w trakcie 2021 r. oraz, które weszły w życie od dnia 1 stycznia 2021 r. Zmiany te są związane z 4 pakietami: Krajowym Systemem e-Faktur, nowelizacją JPK, pakietem dla e-handlu oraz pakietem SLIM VAT 2.0. Udział w szkoleniu jest rekomendowany przede wszystkim dla osób zajmujących się wystawianiem oraz ewidencjonowaniem faktur, w szczególności pracownikom wewnętrznych działów księgowo-finansowych przedsiębiorstw oraz biur rachunkowych. Pozwoli w sposób kompleksowy zapoznać się z kluczowymi zagadnieniami związanymi z procesem fakturowania, w tym także z najnowszymi oraz mającymi wejść w życie zmianami.

Zmiany zostaną zaprezentowane w sposób usystematyzowany i przekrojowy, co pozytywnie wpływa na jakość szkolenia i satysfakcję uczestników. Omawiając poszczególne zagadnienia trener przytacza praktyczne przykłady. Szkolenie jest w pełni interaktywne – w jego trakcie macie Państwo pełną swobodę zadawania pytań trenerowi.

Korzyści:

- ✓ zebrane w trakcie jednego szkolenia kluczowe zagadnienia dot. faktur i fakturowania
- ✓ przejrzyste i proste omówienie nadchodzących zmian
- ✓ analiza problemów przez pryzmat całości zagadnienia
- ✓ najnowsze orzecznictwo i stanowiska organów podatkowych
- ✓ praktyczne przykłady i wskazówki
- ✓ zrozumiały język
- ✓ maksymalnie interaktywna formuła, w tym pełna swoboda zadawania pytań

Dla kogo:

- ✓ pracownicy działów księgowo-finansowych przedsiębiorstw
- ✓ pracownicy biur rachunkowych
- ✓ inne osoby chcące poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

WEBINAR OBEJMUJE MODUŁ PYTAŃ I ODPOWIEDZI!

DOSTĘPNE NARZĘDZIA: CZAT oraz ZADAJ PYTANIE
w wiadomości prywatnej do prelegenta

Program szkolenia:

I. KRAJOWY SYSTEM E-FAKTUR (KSeF)

UWAGA!!!

Rada Ministrów przyjęła projekt zmian do ustawy VAT wdrażającej Krajowy System e-Faktur (KSeF). E-faktura na początku będzie dobrowolna, a od 2023 r. stanie się obowiązkowa – wynika z wtorkowego (31.08.2021) komunikatu Ministerstwa Finansów.

1. Charakterystyka nowego rozwiązania

- 1) istota KSeF,
- 2) funkcjonalność systemu KSeF,
- 3) od kiedy?
- 4) dla kogo obowiązkowe, a dla kogo fakultatywne?
- 5) Oprogramowanie MF, czy „z rynku”?
- 6) w jaki sposób uzyskać dostęp do KSeF?

2. KSeF obowiązkowy dla wszystkich podatników?

3. Faktura ustrukturyzowana:

- 1) sposób wystawiania,
- 2) sposób przesyłania do nabywcy,
- 3) zakres danych na fakturze „ustrukturyzowanej”,
- 4) korygowanie „ustrukturyzowanej” faktury po stronie sprzedawcy,
- 5) korygowanie VAT naliczonego wynikającego z korekty faktury „ustrukturyzowanej”,
- 6) archiwizacja i przechowywanie „ustrukturyzowanych” faktur,
- 7) faktury „ustrukturyzowane” w JPK

4. „Benefity” dla podatników: nowe terminy zwrotu VAT.

II. FAKTURY

1. Wystawianie faktur:

- 1) obowiązek wystawienia faktury,
- 2) naruszenie obowiązku wystawienia faktury,
- 3) „podwójne” zafakturowanie tego samego zdarzenia,
- 4) problematyka faktur: wadliwych, nierzetelnych, w tym tzw. „pustych” faktur,
- 5) refakturowanie a stawka VAT na fakturze,
- 6) GTU, a znakowanie faktur,
- 7) **oznaczenia GTU i TP oraz MPP w JPK – zmiany od dnia 01.07.2021 r.:**
 - a) zmiany techniczne od dnia 01.07.2021 r. (dot. GTU),
 - b) zmiana zakresu GTU_01,
 - c) zawężenie towarów objętych oznaczeniem GTU_03,

- d) doprecyzowanie GTU_06,
 - e) doprecyzowanie GTU_07 w odniesieniu do pojazdów,
 - f) zawężenie towarów objętych GTU_08,
 - g) doprecyzowanie towarów objętych GTU_09,
 - h) rozszerzenie znacznika GTU_10,
 - i) powiązanie GTU_12 z PKWiU,
 - j) "kosmetyczne" zmiany dot. GTU_13,
 - k) zawężenie znacznika "TP",
 - l) zmiany dot. znacznika "MPP",
- 8) data sprzedaży, data nabycia i inne „wrażliwe” pola w JPK,
- 9) bilety za przejazdy autostradami jako faktury – możliwość zbiorczego raportowania w JPK od 01.07.2021 r.
- 10) wystawianie faktur przed sprzedażą – po zmianach jeszcze wcześniej,

2. Faktury zaliczkowe:

- 1) obowiązek podatkowy w przypadku faktur zaliczkowych
- 2) zaliczka a WDT,
- 3) zaliczka a eksport,
- 4) faktura „eksportowa”,
- 5) kilka zaliczek do jednej transakcji – jak fakturować?
- 6) zaliczka otrzymana w tym samym miesiącu co wykonanie świadczenia,
- 7) zaliczka na 100% - czy trzeba wystawiać FV końcową?
- 8) zaliczki na media a fakturowanie,
- 9) faktura zaliczkowa a MPP,
- 10) faktura zaliczkowa a biała lista podatników VAT,
- 11) faktury zaliczkowe w JPK – na co zwrócić szczególną uwagę?
- 12) faktury zaliczkowe bez ceny jednostkowej netto od dnia 01.10.2021 r.

3. Faktury do paragonów:

- 1) kiedy występuje obowiązek wystawienia faktury wyłącznie na żądanie nabywcy?
- 2) faktury na żądanie dotyczące sprzedaży wysyłkowej w ramach WSTO/SOTI – zmiany od dnia 01.07.2021 r.
- 3) brak zwrotu paragonu przez nabywcę a obowiązek wystawienia faktury na żądanie nabywcy,
- 4) termin na wystawienie faktury do paragonu,
- 5) paragony z NIP nabywcy o wartości powyżej 450 zł - zagadnienia problematyczne,
- 6) raportowanie faktur do paragonów w JPK,
- 7) faktury korygujące do paragonów, a korekta na kasie rejestrującej.

4. Problematyka faktur uproszczonych:

- 1) zakres danych na fakturze uproszczonej,
- 2) jakich danych nie musi zawierać faktura uproszczona?
- 3) korygowanie danych na FV uproszczonej,
- 4) faktura uproszczona a nota korygująca,
- 5) paragon z NIP jako faktura uproszczona w JPK do 30.06.2021 r.,
- 6) paragony z NIP jako faktury uproszczone i ich raportowanie od dnia 01.07.2021 r.
- 7) wystawienie faktury do paragonu z NIP.
- 8) faktury uproszczone w przypadku sprzedaży wysyłkowej w ramach WSTO/SOTI od dnia 01.07.2021 r.

5. Faktury w walucie obcej:

- 1) kiedy należy uznać, że faktura jest wystawiona w walucie obcej?
- 2) faktura w walucie obcej = faktura walutowa?
- 3) kurs waluty dla faktur w walucie obcej – dostępne rozwiązania,
- 4) kurs waluty dla e-handlu- zmiany od dnia 01.07.2021 r.
- 5) nieprawidłowy kurs waluty a prawo do odliczenia u nabywcy.

III. FAKTURY KORYGUJĄCE

1. Zasady wystawiania faktur korygujących:

- 1) kiedy istnieje obowiązek wystawienia faktury korygującej?
- 2) korekta, czy „anulowanie” faktury?
- 3) kilka faktur korygujących do jednej faktury,
- 4) faktura korygująca a nota korygująca,
- 5) korekta FV z błędnym NIP/nabywcą,
- 6) faktura korygująca – jak ująć korektę w JPK
- 7) korekta JPK i czynny żal – jak to zrobić i ile mamy na to czasu?

2. Zasady rozpoznawania faktur korygujących *in plus*:

- 1) faktury korygujące *in plus* od dnia 01.01.2021 r.
- 2) faktury korygujące *in plus* w zakresie eksportu towarów i WDT od dnia 01.01.2021 r.
- 3) co z korektami *in plus* przy imporcie usług i WNT?
- 4) co z fakturami korygującymi wystawionymi przed 01.01.2021 r.?

3. Zasady rozpoznawania faktur korygujących *in minus*:

- 1) zasady rozpoznawania faktur *in minus* przez sprzedawcę od dnia 01.01.2021 r.,
- 2) zasady rozpoznawania faktur *in minus* przez nabywcę od dnia 01.01.2021 r.,
- 3) obowiązek uzgodnienia warunków obniżenia podstawy opodatkowania,
- 4) jak korygować WNT oraz import usług od dnia 01.01.2021 r.?
- 5) korekty wystawione przed 01.01.2021 r. a nowe zasady,
- 6) korekty po dniu 31 grudnia 2020 r., ale dotyczące zdarzeń zaistniałych przed 01.01.2021 r.,
- 7) możliwość „utrzymania” dotychczasowych zasad – roczny okres przejściowy r.
- 8) FV korygujące WNT *in minus*: rabaty, skonta, zwroty towarów, błędy – zmiany od dnia 01.10.2021 r.
- 9) FV korygujące import usług *in minus*: rabaty, skonta, zwroty towarów, błędy – zmiany od dnia 01.10.2021 r.
- 10) przepisy przejściowe: korekty dot. WNT i importu usług wystawione przed zmianą, korekty wystawione po zmianie.

4. Faktury korygujące a kurs waluty:

- 1) kurs waluty a korekty o charakterze następczym,
- 2) kurs waluty a korekty o charakterze pierwotnym,
- 3) problematyka zbiorczej faktury korygującej.

Prelegent: Pan Wojciech Safian- Założyciel i właściciel CURIA REGIS Doradztwo podatkowe, doradca podatkowy (nr wpisu 12 914). Doświadczenie zawodowe zdobywał w jednej z największych kancelarii doradztwa podatkowego w Polsce, gdzie - jako wicedyrektor poznańskiego biura - odpowiadał za nadzór nad realizacją zleceń dla stałych Klientów, przeprowadzanie i koordynowanie audytów podatkowych, reprezentowanie klientów przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Autor publikacji z zakresu prawa podatkowego m.in. w „Biuletynie ISP”, „Doradcy podatkowym” oraz „Przeglądzie Orzecznictwa Podatkowego”. Współautor komentarza do ustawy VAT. Uznany wykładowca, trener, szkoleniowiec – w jego szkoleniach udział wzięło już ponad 1000 osób.

Termin:

06.10.2021r., godz. 9:00 – 14:30

Cena : 300,00 zł + 23% VAT/os.

Ilość miejsc ograniczona!

Cena zawiera: **dostęp do platformy w czasie realizacji szkolenia, autorskie materiały szkoleniowe** (w formie pdf – przesłane mailem w dniu szkolenia), certyfikat potwierdzający uczestnictwo. Sposób zapłaty: faktura z 7-dniowym terminem zapłaty zostanie wysłana na podany w zgłoszeniu adres e-mail po szkoleniu.

Szkolenie odbędzie się za pośrednictwem platformy do szkoleń online: [clickmeeting](#)

Każdy uczestnik, dzień przed szkoleniem otrzyma link do platformy webinarowej wraz z instrukcją postępowania. Podczas szkolenia uczestnicy widzą prelegenta, prezentacje na tablicy oraz mają dostęp do czatu, na którym mogą zadawać pytania.

Wymagania techniczne: dostęp do Internetu oraz komputer z głośnikiem. Polecamy użycie przeglądarki FIREFOX lub GOOGLE CHROME (w razie jakichkolwiek problemów technicznych będziemy cały czas do Państwa dyspozycji pod numerem telefonu 12 66-15-335/336).

Zgłaszającemu udział w szkoleniu przysługuje prawo do bezpłatnej rezygnacji nie później niż na 3 dni robocze przed terminem szkolenia.

UWAGA!

W szkoleniach online zgłoszenie jednego uczestnika jest równoznaczne z uzyskaniem jednego dostępu do szkolenia, jeden dostęp oznacza udział jednej osoby. W szkoleniach online mogą brać udział wyłącznie osoby, które dokonały **imiennego zgłoszenia na dane szkolenie.**

Organizator szkolenia oświadcza, że cała treść szkolenia (w tym materiały) dostępna po zalogowaniu do platformy jest przedmiotem praw autorskich, których jest właścicielem. Zakazuje się nagrywania, kopiowania, powielania, robienia zdjęć oraz dalszego przekazywania treści bez zgody właściciela praw autorskich.

Zgodnie z przepisem art. 116 ust. 1 i art. 117 ust. 1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych kto bez uprawnienia albo wbrew jego warunkom rozpowszechnia, lub w celu rozpowszechnienia utwala lub zwielokrotnia cudzy utwór w wersji oryginalnej albo w postaci opracowania, artystyczne wykonanie, fonogram, wideogram lub nadanie, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.