

KRAJOWY SYSTEM E-FAKTUR (KSEF) 2022-2025 DLA JST

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy na szkolenie, na którym przedstawimy zarówno obowiązujący model e-fakturowania, jak i nowy, obowiązkowy od 1 lipca 2024 r Krajowy System e-Faktur (KSEF). Warto przygotować się do wdrożenia systemu KSEF w Państwa jednostce i wyeliminować problemy w obiegu dokumentów oraz w samym procesie fakturowania.

Szkolenie przeznaczone m.in. dla: skarbników, głównych księgowych i księgowych oraz wszystkich osób zajmujących się wystawianiem i obiegiem faktur w jednostkach administracji publicznej, w szczególności w jst i jednostkach podległych.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie najważniejszych funkcji dotyczących Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) i sposobów jego zastosowania.
- Uzyskanie wiedzy w zakresie prawidłowego wdrożenia procedury fakturowania.
- Objaśnienie zmian elementów na fakturach.
- Omówienie najczęstszych błędów popełnianych przez podmioty medyczne.

PROGRAM:

1. Krajowy System e-Faktur:

- a) zasady funkcjonowania KSeF, w tym przesyłanie i odbieranie faktur,
- b) archiwizacja faktur w KSeF,
- c) czy stosowanie KSeF wymaga zgody kontrahenta i w jaki sposób pobierze on fakturę?
- d) jakie rodzaje faktur można wystawiać przez KSeF, a jakie nadal trzeba będzie wystawiać w dotychczasowy sposób?
- e) faktura pro-forma, uproszczona, VAT RR i duplikat a nowy KSeF,
- f) PEF a KSeF – czy są zharmonizowane?
- g) czy będzie dostępny wzór faktury?
- h) termin przechowywania faktur w KSeF.

2. Dostęp do KSeF (w systemie fakultatywnym):

- a) kto ma dostęp do nowej struktury faktur,
- b) upoważnienie w zakresie wystawiania faktur,
- c) upoważnienie w zakresie dostępu do faktur,
- d) upoważnienie w zakresie wystawiania i dostępu do faktur,
- e) upoważnienie dla osób trzecich w tym dla biur rachunkowych,
- f) korzystanie z KSeF bez upoważnienia,
- g) w jaki sposób fakturę wystawić i przesłać w KSeF w zakresie transakcji zagranicznych (np. WDT) jak i dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej,
- h) druk ZAW-FA – omówienie,
- i) rozporządzenia regulujące zasady nadawania upoważnień do KSeF,
- j) aplikacja webowa MF – sposób wykorzystania.

3. Schemat struktury faktury w KSeF (w systemie fakultatywnym):

- a) pola w nowej strukturze faktury,
- b) które elementy schemy są obowiązkowe,
- c) numer identyfikujący w KSeF a numer faktury,

- d) analiza UPO – co wynika z tego dokumentu,
- e) dane stron transakcji w tym dostawcy, nabywcy, odbiorcy, płatnika, współwłaściciela,
- f) nowe elementy faktury, w tym nr umowy, WZ, rodzaje transportu, PKWiU, CN, PKOB, sposób płatności, skonto, kurs waluty i kod waluty, warunki transakcji, itp.
- g) faktura w KSeF a kody GTU i kody literowe jak TP i FP,
- h) czy w fakturze w KSeF można umieścić dodatkowe informacje lub załączniki?
- i) rodzaje faktur w KSeF (VAT, KOR, ZAL, ROZ, KOR_ZAL, KOR_ROZ, UPR).

4. Faktura wystawiona i otrzymana w KSeF (w systemie fakultatywnym):

- a) kiedy uznać fakturę za wystawioną
- b) kiedy uznać fakturę za otrzymaną,
- c) kiedy uznać fakturę korygującą za wystawioną i otrzymaną,
- d) jaki wpływ ma dzień wystawienia lub otrzymania faktury w KSeF w zakresie momentu odliczenia podatku naliczonego (zakup) jak i rozpoznania obowiązku podatkowego (sprzedaż).

5. Zachęty oraz zalety wprowadzenia KSeF (w systemie fakultatywnym):

- a) ujmowanie faktur korygujących in minus po stronie sprzedaży i zakupu,
- b) przyspieszony zwrot podatku VAT,
- c) brak konieczności przedstawienia pliku JPK_FA,
- d) nowe możliwości wykorzystania faktur elektronicznych w księgowaniu transakcji zakupowych – istotne uproszczenia.

6. Jakie działania podjąć aby wdrożyć KSeF gdy stanie się on obowiązkowy od drugiej połowy 2024 r.

- a) omówienie projektu nowelizacji wprowadzającej obowiązkowy KSeF
- b) kto będzie podlegał obowiązkowi wystawiania faktur w KSeF – podatnik zwolniony z VAT, podatnik posiadający stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej, działalność nierejestrowana, podatnik jedynie zarejestrowany na potrzeby podatku VAT,
- c) które podmioty będą mogły wejść w obowiązkowy KSeF z półrocznym opóźnieniem?
- d) co z biletami PKP, PKS, opłatami za autostrady – czy nadal będą uważane za faktury?
- e) informacja o stosowaniu KSeF – Biała lista podatników – czy nadal ustawodawca planuje zmiany w tym obszarze?,
- f) w jaki sposób dokumentować WDT, eksport towarów, eksport usług oraz sprzedaż na rzecz konsumentów,
- g) jakie działania podjąć w przypadku czasowej niedostępności, awarii KSeF, trybu off-line po stronie podatnika,
- h) opatrzenie faktury KSeF dodatkowym kodem QR – dwie metody opatrzenia kodem,
- i) czy będzie konsolidacja KSeF z PEF?
- j) czy zmienią się regulacje określające termin wystawienia faktury?
- k) zasady wystawiania faktury korygujących w KSeF – nowe propozycje.
- l) propozycja wystawienia faktury korygującej przez nabywcę – zmiany w projekcie,
- m) nowe zasady ujęcia faktur korygujących in minus – po stronie sprzedawcy jak i nabywcy,
- n) nota korygująca – w jakich przypadkach będzie można ją stosować, a kiedy instytucja ta zostanie zniesiona,
- o) skrócenie terminu zwrotu VAT,
- p) dodatkowe wymogi przy płaceniu za fakturę z KSeF,
- q) płatność w MPP a faktura z KSeF – dodatkowe wymogi,
- r) co z fakturami wystawianymi przy użyciu kas rejestrujących oraz paragonami z NIP nabywcy – czy one znikną?
- s) akceptacja stosowania faktur w KSeF,
- t) data wystawienia i otrzymania faktur w KSeF – zasady w zakresie trybów awaryjności.
- u) jakie kary wprowadzi ustawodawca za pominięcie faktury w KSeF – sankcje,
- v) faktury zaliczkowe – nowe zasady wystawiania,
- w) faktury RR (w tym korygujące) – nowe zasady wystawiania,
- x) rozliczenie z rolnikiem ryczałtowym – nowe zasady,
- y) faktura scamowa, ukrywanie faktur, korekta techniczna faktury – działania podatnika,
- z) przepisy przejściowe.

7. Struktury logiczne zaprezentowane przez Ministerstwo Finansów, w tym wydane informacje dotyczące najczęściej zadawanych pytań.

PROWADZĄCA:

radca prawny, doradca podatkowy, doktorantka na Katedrze Prawa Finansowego Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego, wieloletni współpracownik polskich i międzynarodowych firm doradczych. Przewodnicząca Małopolskiego Oddziału Krajowej Izby Doradców Podatkowych, Prezes Małopolskiego Instytutu Studiów Podatkowych w Krakowie. Specjalizuje się w obsłudze podmiotów gospodarczych w zakresie doradztwa prawno-podatkowego oraz obsługi sporów podatkowych. Interesuje się opodatkowaniem spółek kapitałowych oraz procedurą sądowo-administracyjną. Jest autorką licznych publikacji eksperckich z zakresu prawa podatkowego oraz uznanym wykładawcą problematyki podatku od towarów i usług.

Zapraszamy do kontaktu, aby porozmawiać o szczegółach i otrzymać ofertę.

Zespół ds. Szkoleń

Magdalena Stawiarska, Kierownik Zespołu

magdalena.stawiarska@mistia.org.pl

tel. 12 623 72 44; 501 333 554