

L. dz. 441/SZK

Tarnów 06.09.2023 r.

Spółdzielnia Mieszkaniowa
wg rozdz.

Zarząd Małopolskiego Związku Rewizyjnego Spółdzielni Mieszkaniowych w Tarnowie zaprasza do udziału w **szkoleniu OnLine** z tematu:

Krajowy System e-Faktur

Szkolenie odbędzie się w dniu **29.09.2023r.** za pośrednictwem platformy do szkoleń – TEAMS w godz. **10.00-15.00** (z krótkimi przerwami w trakcie szkolenia)

Każdy uczestnik, dzień przed szkoleniem otrzyma link do platformy, na której należy dokonać rejestracji i zalogować się w dniu szkolenia.

W dniu 7 sierpnia 2023 r. Prezydent RP podpisał ustawę z dnia 16 czerwca 2023 r., która wprowadza obowiązek stosowania faktur ustrukturyzowanych dla wszystkich podatników. Obowiązkowy system fakturowania w KSeF wejdzie częściowo w życie od dnia 1 lipca 2024 r., a w całości od 1 stycznia 2025 roku. Przedsiębiorcy mają niecały rok na przygotowanie do zmian organizacyjnych, ewidencyjnych i prawnych. Jest to największa nowelizacja ustawy o VAT od 2004 roku, gdy wstępowaliśmy do UE.

Program szkolenia:

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 faktur?
- 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 schematu 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 zmienia 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.

Szkolenie prowadzi:

Mariusz Unisk – Prawnik, doradca podatkowy nr wpisu 09921, Wiceprezes Instytutu Studiów Podatkowych. Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Poddyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego UW. Specjalizacja – podatek od towarów i usług, podatki dochodowe, PCC, podatki i opłaty lokalne. Kieruje i koordynuje pracą multidyscyplinarnych Zespołów powoływanych do kompleksowej optymalizacji podatkowej. Jest autorem i współautorem wielu publikacji książkowych na tematy podatkowe, w szczególności „Komentarza do podatku rolnego, leśnego oraz od nieruchomości” oraz „Komentarza do ustawy o podatku od towarów i usług” jest także autorem wielu specjalistycznych artykułów na tematy podatkowe. Od 15 lat uznany wykładowca tematyki podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług, Ordynacji podatkowej i podatków i opłat lokalnych. Stały wykładowca Studium dla Doradców Podatkowych w zakresie podatku od towarów i usług oraz podatków lokalnych. W swojej karierze przeprowadził ponad 1000 szkoleń z zakresu prawa podatkowego.

Odpłatność za szkolenie wynosi:

- 430,00 zł od osoby + VAT – dla spółdzielni będącej członkiem MZRSM,
- 460,00 zł od osoby + VAT – dla spółdzielni nie będącej członkiem MZRSM

Cena zawiera dostęp do platformy w czasie trwania szkolenia, materiały szkoleniowe przygotowane przez wykładowcę oraz konsultacje w czasie przeznaczonym na szkolenie.

Sposób zapłaty: faktura zostanie wysłana na podany w zgłoszeniu adres e-mail po szkoleniu.

Termin nadsyłania zgłoszeń do 25.09.2023r. na adres e-mail: szkolenia@mzrsm.pl