



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.



## Akademia Fakturowania, w tym nowy system KSEF i zapowiedzi MF w 2024 roku odnośnie nowego projektu zmian w KSEF

Numer usługi 2024/08/07/8353/2255468

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 19.09.2024 do 20.09.2024

1 328,40 PLN brutto

1 080,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<b>Szkolenie skierowane jest do:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li><li>• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,</li><li>• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.</li><li>• Osoby zainteresowane tematem</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	6
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	18-09-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	12
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest dostarczenie uczestnikom aktualnej wiedzy na temat trendów w obszarze fakturowania, praktycznych aspektów związanych z wystawianiem faktur oraz poprawną dokumentacją finansową. Dodatkowo, uczestnicy zdobędą wiedzę na temat fakturowania w podatku VAT.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Po ukończeniu szkolenia uczestnicy mają uporządkowaną wiedzę dotyczącą obszaru fakturowania jak również praktycznych aspektów związanych z wystawianiem faktur oraz prawidłową dokumentacją finansową, pozyskanie/zaktualizowanie wiedzy na temat fakturowania w podatku VAT oraz zmianach SLIM VAT 3	Aktywne uczestnictwo uczestnika w szkoleniu, zaangażowanie w tematykę szkolenia, wyjaśniania bieżących wątpliwości z prowadzącym usługę, czas na pytania i odpowiedzi. Szkolenie będzie oparte na interakcji z uczestnikami i wspólnym rozwiązywaniu zagadnień z programu usługi. Osiągnięcie efektów będzie weryfikowane poprzez zadawanie ustnych pytań przez trenera.	Wywiad swobodny

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

## Program

### 1. Podstawy prawne wystawiania faktur VAT:

- Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług
- Dyrektywa 2006/112/WE RADY z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2013 r. w sprawie wystawiania faktur
- Kto ma obowiązek wystawienia faktury?
- Podmioty zwolnione z obowiązku wystawiania faktur VAT
- faktury zagraniczne a rejestr VAT – czy można ująć faktury w obcym języku w rejestrze? (w tym przykłady faktur wystawianych przez Google, Facebooka itp.)

## 2. Faktura VAT a inne dokumenty źródłowe:

- a) Kiedy faktura?
- b) Kiedy nota obciążeniowa?
- c) Kiedy rachunek?
- d) kiedy umowa?
- e) kiedy dokument pro-forma?
- f) faktura proforma a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności
- g) sprzedaż nieudokumentowana

## 3. Faktury elektroniczne:

- a) Definicja faktury elektronicznej
- b) definicja faktury ustrukturyzowanej według KSEF
- c) Czy skan faktury jest fakturą elektroniczną?
- d) Dopuszczalne formy zgody na przesyłanie faktur elektronicznych wraz z przykładami
- e) najczęściej popełniane błędy przy fakturach elektronicznych
- f) wymogi prawne, które należy spełnić przed rozpoczęciem wystawiania e-faktur,
- g) bezpieczny podpis elektroniczny jako narzędzie do wystawiania e-faktur,
- h) wystawianie faktur w formacie PDF,
- i) zasady związane z przesyłaniem faktur elektronicznych nabywcom,
- j) poprawna treść faktury elektronicznej,
- k) termin wystawienia e-faktur,
- l) e-faktury dokumentujące zaliczki,
- m) wystawienie e-faktury a powstanie obowiązku podatkowego,
- n) wystawianie faktur w formie elektronicznej w przypadku transakcji z podmiotami zagranicznymi,
- o) faktury korygujące oraz duplikaty faktur elektronicznych,
- p) wystawienie e-faktury po terminie.

## 4. Faktury uproszczone i faktury do paragonu:

- a) Paragony do kwoty 450 zł z numerem NIP jako faktury uproszczone.
- b) Czy obowiązkowy KSEF spowoduje likwidację paragonów jako faktur uproszczonych?
- c) Czy do faktury uproszczonej należy wystawić zwykłą fakturę? – Objasnienia Ministerstwa Finansów
- d) Paragony powyżej kwoty 450 zł z numerem NIP
- e) Konsekwencje wystawienia faktury VAT do paragonu bez NIPu, w tym 100% dodatkowego podatku VAT
- f) Korekta faktury uproszczonej

## 5. Obowiązkowa treść faktury:

- a) Nazwa, numer, adres, w tym skrócone nazwy podatników
- b) Numer NIP. Kiedy faktura z „PL” i przedrostkiem zagranicznym?
- c) Prawidłowa data wystawienia i sprzedaży na fakturze
- d) Stawka podatku VAT na fakturze.
- e) Wyrazy „odwrotne obciążenie” na fakturze – kiedy obowiązkowe?
- f) Wyrazy „mechanizm podzielonej płatności” na fakturze
- g) stawka podatku VAT przy usługach kompleksowych
- h) czy na fakturach trzeba umieszczać kody GTU?
- i) czy na fakturach trzeba umieszczać oznaczenia TP,EE, SW, MPP?

## 6. Faktura zaliczkowa:

- a) Prawidłowa treść faktury zaliczkowej.
- b) Kiedy nie wystawiać faktury zaliczkowej?
- c) Faktury zaliczkowe na 100%. Czy można je wystawiać?
- d) Faktura końcowa „na zero”. Czy trzeba wystawiać i ująć w JPK\_V7M?
- e) Terminy wystawiania faktur zaliczkowych
- f) Faktury zaliczkowe w eksporcie, w tym zmiany wynikające ze SLIM VAT 1 od 1 stycznia 2021r.
- g) zmiany w obowiązkowych elementach faktury zaliczkowej od 1 stycznia 2022r.
- h) Faktura zaliczkowa a obowiązkowy MPP

## 7. Faktury korygujące z uwzględnieniem zmian SLIM VAT 1, 2 i 3:

- a) Przypadki kiedy nie wystawia się faktur korygujących.
- b) Treść faktury korygującej.
- c) Termin wystawienia faktury korygującej
- d) Faktury korygujące in plus z uwzględnieniem SLIM VAT 1
- e) Faktury korygujące in minus z uwzględnieniem SLIM VAT 1
- f) faktury korygujące w walucie obcej, a kurs przeliczeniowy z uwzględnieniem SLIM VAT 3

- g) korekta faktury a korekta deklaracji
- h) korekty wsteczne i korekty na bieżąco
- i) zmiany w przepisach o korektach faktur od 1 stycznia 2022r.
- j) korekta faktury ustrukturyzowanej
- k) czy faktura papierowa i elektroniczna będą mogły być skorygowane w KSeF?
- l) anulowanie faktury

#### **8. Nota korygująca:**

- a) Przesłanki wystawienia.
- b) Akceptacja noty korygującej.
- c) Forma noty korygującej
- d) czy w Krajowym Systemie e-faktur można wystawiać noty korygujące?

#### **9. Kursy przeliczeniowe stosowane dla faktur wystawianych w walutach obcych.**

#### **10. Czy można wystawiać faktury VAT w języku obcym?**

#### **11. Obowiązek podatkowy a terminy wystawiania faktur:**

- a) Zasady ogólne wystawiania faktur VAT
- b) Szczególne zasady wystawiania faktur VAT
- c) konsekwencje niewystawienia faktury VAT w terminie
- d) Możliwość wystawienia faktury VAT na 60 dni przed sprzedażą lub wpłatą zaliczki
- e) Terminy wystawiania faktur w przypadku świadczeń o charakterze ciągłym

#### **12. Refaktury:**

- a) w jakich przypadkach stosuje się refaktury
- b) terminy wystawiania refaktur
- c) refaktury a usługi kompleksowe – sposób na optymalizację

#### **13. Odliczenie podatku VAT na podstawie faktur z u uwzględnieniem zmian wynikających ze SLIM VAT 1 i SLIM VAT 2:**

- a) przesłanki odliczenia podatku VAT
- b) Wydłużenie terminu odliczenia VAT na bieżąco z uwzględnieniem najnowszych zmian SLIM VAT od 1 stycznia 2021r.
- c) Przez jaki okres można zrealizować prawo do odliczenia?
- d) Czy prawo do odliczenia podatku VAT może się przedawnić?
- e) Czy biała lista podatników VAT ma wpływ na prawo do odliczenia podatku VAT?
- f) Błędna stawka VAT a prawo do odliczenia.
- g) Inne błędy na fakturze a prawo do odliczenia VAT.
- h) Faktura niezgodna z rzeczywistością a prawo do odliczenia.
- i) Faktura stwierdzająca czynności, które nie zostały dokonane.

#### **14. Krajowy System eFaktur (KSeF):**

- a) zapowiedzi MF odnośnie nowych zmian w KSeF po kolejnych konsultacjach społecznych – jaki będzie ostateczny kształt przepisów?
- b) jak wystawić fakturę ustrukturyzowaną?
- c) Zasady uzyskiwania akceptacji odbiorcy faktury ustrukturyzowanej
- d) Moment wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej jako faktury elektronicznej
- e) Zasady autoryzacji faktur ustrukturyzowanych (wyznaczanie osób upoważnionych w tym uprawnienia biur rachunkowych).
- f) faktura zaliczkowa w KSeF,
- g) Zniesienie obowiązku posiadania dokumentacji uzgodnieniowej przy fakturach ustrukturyzowanych
- h) Zachęty do korzystania z faktur ustrukturyzowanych,
- i) dane raportowane w JPK\_VAT a KSeF,
- j) zwrot podatku VAT w terminie 40 dni a faktury w KSeF,
- k) JPK\_FV a faktury ustrukturyzowane w KSeF
- l) faktury korygujące w KSeF,
- ł) dostęp do faktur w KSeF.
- m) nota korygująca a KSeF,
- n) kolejny egzemplarz faktury a faktura ustrukturyzowana,
- o) faktura uproszczona a KSeF,
- p) faktury do paragonu a KSeF,
- r) faktury dla kontrahentów zagranicznych w KSeF,
- s) korekty in minus sprzedawcy a faktury wystawione w KSeF,
- t) korekty in minus nabywcy a faktury wystawione w KSeF,

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 3</b> Akademia Fakturowania, w tym nowy system KSEF i zapowiedzi MF w 2024 roku odnośnie nowego projektu zmian w KSEF	Mirella Chomont - Wolak	19-09-2024	09:00	15:00	06:00
<b>2 z 3</b> Akademia Fakturowania, w tym nowy system KSEF i zapowiedzi MF w 2024 roku odnośnie nowego projektu zmian w KSEF	Mirella Chomont - Wolak	20-09-2024	09:00	14:30	05:30
<b>3 z 3</b> Walidacja	-	20-09-2024	14:30	15:00	00:30

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 328,40 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 080,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1

**1 z 1**



## Mirella Chomont - Wolak

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń. Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych. Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. Trener z ponad 1000 h przeprowadzonych szkoleń, specjalizujący się w tematach podatkowych i prawnych

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

### Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie [www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl](http://www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl) (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia pierwszych zajęć, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu** i **link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

### Informacje dodatkowe

- Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie [szkolenia-bdo.pl](http://szkolenia-bdo.pl)

## Warunki techniczne

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarki internetowej (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s**.
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów**,
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

# Kontakt



**Urszula Lompart**

**E-mail** [urszula.lompart@bdo.pl](mailto:urszula.lompart@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 22 5431 682