

Fakturowanie w 2024 i 2025 roku

Data i miejsce szkolenia: 2 grudnia 2024r., godz. 9:00 – 13:00, webinarium.

Prowadzący: *dr Małgorzata Rzeszutek* - Doradca podatkowy, założyciel Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych.

Wiedza i doświadczenie to ponad 11-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT dla jednostek samorządu terytorialnego oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych.

W latach ubiegłych uczestnicząca w licznych projektach centralizacji w gminach i powiatach, polegających na szkoleniach i tworzeniu procedur centralizacyjnych oraz obecnie w procesach audytu po centralizacji.

Szkolenie dedykowane jest pracownikom spółek, działalności gospodarczych, jednostek budżetowych rozliczających podatek VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych. Podczas szkolenia wskazujemy aktualne zasady fakturowania oraz najważniejsze zmiany, które są stosowane przez chętnych podatników a dla pozostałych zostaną w najwcześniej w 2026 roku wdrożone w zakresie stosowania Krajowego Systemu e-Faktur.

Program szkolenia:

1. Rodzaje faktur dokumentujących dostawę lub wykonanie usługi:

- 1.1. podmioty zobowiązane do wystawienia faktury,
- 1.2. terminy wystawiania faktur,
- 1.3. faktury wystawiane na żądanie,
- 1.4. faktury dokumentujące sprzedaż zwolnioną,
- 1.5. faktury wystawiane przy stosowaniu szczególnych metod: kasowej, procedury VAT marża, MPP,
- 1.6. faktury uproszczone,

- 1.7. faktury do paragonu,
 - 1.8. faktury wystawiane przed dokonaniem dostawy lub wykonaniem usługi,
 - 1.9. faktury krajowe w walucie obcej,
 - 1.10. faktury dokumentujące transakcje o charakterze ciągłym,
 - 1.11. faktury przy sprzedaży wysyłkowej,
 - 1.12. faktury wystawiane przy transakcjach zagranicznych,
 - 1.13. „puste” faktury.
- 2. Zmodyfikowane elementy faktur. – pozycje obowiązkowe i fakultatywne w zakresie faktur, korekt, duplikatów.**
- 3. Refaktura:**
- 3.1. kiedy można ją wystawić i na czym to polega,
 - 3.2. obowiązek podatkowy a refaktura,
 - 3.3. stawka podatku VAT a refaktura,
 - 3.4. jak skalkulować wynagrodzenie dla usługi refakturowanej,
 - 3.5. jakie wymogi stawiają refakturom organy podatkowe.
- 4. Nota korygująca:**
- 4.1. jakie błędy mogą "naprawić" notą korygującą,
 - 4.2. czy notą mogą skorygować wszystkie dane dotyczące nabywcy?
 - 4.3. kto może wystawić notę korygującą,
 - 4.4. zgoda na wystawienie noty korygującej.
- 5. Anulowanie faktury:**
- 5.1. na czym polega anulowanie faktury,
 - 5.2. pod jakimi warunkami jest dopuszczalne,
 - 5.3. co zrobić w sytuacji kiedy nie mogę anulować faktury - faktura korygująca do zera.
- 6. Faktura zwykła czy ustrukturyzowana:**
- 6.1. Krajowy System e-Faktur – kogo dotyczy i kiedy jest dobrowolny a kiedy będzie obowiązkowy- aktualny stan prawny,
 - 6.2. rodzaje faktur ustrukturyzowanych,
 - 6.3. elementy faktury ustrukturyzowanej,
 - 6.4. zasady wprowadzania do obrotu e-faktury,
 - 6.5. uprawnienia do KSeF,
 - 6.6. plusy i minusy monitorowania faktur,
 - 6.7. zasady funkcjonowania.
- 7. Faktury korygujące z uwzględnieniem korzystania z KSeF:**
- 7.1. wpływ pakietu SLIM VAT I na ujęcie korekty u sprzedawcy i nabywcy,
 - 7.2. korzystanie z KSeF a rozliczanie korekt,
 - 7.3. korekty faktur exportowych i WDT,
 - 7.4. korekty zbiorcze.
- 8. Terminy wystawiania faktur VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych:**
- 8.1. kiedy najwcześniej można wystawić fakturę?
 - 8.2. kiedy najpóźniej można wystawić fakturę?

- 8.3. jakich faktur nie dotyczą ograniczenia czasowe?
- 8.4. konsekwencje niewystawienia faktury VAT w terminie;
- 8.5. termin wystawienia faktury „na żądanie”.

9. Przeliczanie kwot wyrażonych w walucie obcej na złote:

- 9.1. kurs z dnia poprzedzającego dzień powstania obowiązku podatkowego,
- 9.2. kurs przyjęty dla podatku dochodowego – zasady stosowania,
- 9.3. czy estoński CIT ma wpływ na kurs przyjęty dla podatku VAT?
- 9.4. kursy przy korektach – zmiany wprowadzone w ramach pakietu SLIM VAT III.

10. Faktury zaliczkowe:

- 10.1. elementy faktury zaliczkowej,
- 10.2. terminy wystawienia,
- 10.3. konieczność wystawienia faktury końcowej,
- 10.4. stosowanie i skutki proform.

Informacje organizacyjne:

- szkolenie będzie zorganizowane jako webinarium **w formule online** na platformie ClickMeeting. Aby wziąć udział w szkoleniu wystarczy korzystać z komputera (smartfona) z dostępem do internetu oraz z aktualną przeglądarką internetową;
- dzień przed szkoleniem otrzymają Państwo od nas emaila wysłanego z platformy ClickMeeting z niezbędnymi informacjami do zalogowania się na platformę szkoleniową oraz linkami do materiałów szkoleniowych;
- w trakcie szkolenia można na czacie zadawać pytania prowadzącemu, obsługa jest łatwa (intuicyjna).

Cena szkolenia: 390 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową www.totalexpert.pl ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: biuro@totalexpert.pl.

KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: biuro@totalexpert.pl

| PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA | | | | | |
|---|--|--|--|---------|-------------|
| Nazwa szkolenia/kursu: | | <i>Fakturowanie w 2024 i 2025 roku</i> | | | |
| Termin szkolenia: | | 2.12.2024r. | Miasto szkolenia: | On-line | Cena: |
| DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA | | | | | |
| Imię i nazwisko uczestników, stanowisko | | | Kontakt do uczestnika | | |
| | | | Telefon | | Adres email |
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |
| DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA) | | | | | |
| Nazwa: | | | | | |
| Adres (ulica i miasto): | | | | | |
| NIP: | | UWAGI (ODBIORCA): | | | |
| <input type="checkbox"/> Wysłanie faktury pocztą tradycyjną | | | <input type="checkbox"/> Wysłanie faktury mailem na adres: | | |
| OSOBA ZGŁASZAJĄCA | | | | | |
| Imię i nazwisko; | | Pełniona funkcja: | | | |
| E-mail: | | Telefon kontaktowy: | | | |

Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub niezgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

Zgody:

*Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

Miejscowość, data

Podpis osoby upoważnionej