

## E - faktura. Obowiązkowy czy dobrowolny system e - fakturowania w 2022 roku.

26 maja 2022 r. - Online

### Program:

#### Faktury:

- ✔ pojęcie faktury wg Dyrektywy 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej,
- ✔ pojęcie faktury według polskiej ustawy o VAT,
- ✔ możliwe postaci faktury przewidziane przepisami Dyrektywy 2006/112/WE oraz polskiej ustawy o VAT,
- ✔ czy faktura korygująca i nota korygująca mieszczą się w definicji faktury?

#### Faktura elektroniczna:

- ✔ zapewnienie autentyczności pochodzenia, integralności treści, czytelności,
- ✔ akceptacja kontrahenta,
- ✔ czy jest możliwe anulowanie faktury elektronicznej?
- ✔ szczególne rodzaje faktur elektronicznych.

#### Faktura ustrukturyzowana od 2022 roku:

- ✔ Definicja faktury ustrukturyzowanej jako nowego rodzaju faktury elektronicznej.
- ✔ czy wystawianie faktur w formie ustrukturyzowanej będzie dobrowolne czy obowiązkowe dla określonych branż?
- ✔ Wystawianie faktur ustrukturyzowanych a akceptacja odbiorcy faktury.
- ✔ Określenie momentu wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej.

#### Zasady korygowania faktur ustrukturyzowanych:

- ✔ czy faktury „tradycyjne” można korygować w formie ustrukturyzowanej?
- ✔ czy faktury ustrukturyzowane można korygować w formie „tradycyjnej”?
- ✔ czy do faktury ustrukturyzowanej można wystawić notę korygującą?

#### Duplikat a faktura ustrukturyzowana co się zmieniło .

**Informacje dodatkowe w fakturach ustrukturyzowanych oraz załączniki do faktur ustrukturyzowanych (np. protokoły odbioru, warunki dostawy INCOTERMS, nr WZ, adres dostawy, dane odbiorcy innego niż nabywca itp.).**

#### Narzędzie do wystawiania faktur ustrukturyzowanych - Krajowy System e-Faktur (KSeF):

- ✔ wystawianie faktur w KSeF a możliwość korzystania z dotychczasowych systemów do fakturowania,
- ✔ autoryzacja faktur w systemie KSeF,
- ✔ sposób wyznaczania osób upoważnionych do wystawiania i odbierania faktur w KSeF,
- ✔ obowiązek informowania organów podatkowych o osobach upoważnionych do wystawiania i odbierania faktur w KSeF,
- ✔ sposób odbierania faktur w systemie KSeF,
- ✔ możliwość przekazania faktur nabywcom nie zarejestrowanym w KSeF (tzw. anonimowy dostęp - np. dla nabywców detalicznych),
- ✔ zakres automatycznej kontroli faktur w systemie KSeF przez Krajową Administrację Skarbową.

### **Bonusy wynikające z dobrowolnego stosowania faktur ustrukturyzowanych w roku 2022:**

- ✔ 40-dniowy zwrot podatku VAT- kto z niego skorzysta ??
- ✔ korekty in minus po stronie sprzedawcy i nabywcy a uzgodnienia dotyczące korekt,
- ✔ koniec obowiązku dostarczania JPK\_FA na żądanie organów podatkowych,
- ✔ koniec obowiązku przechowywanie faktur przez podatnika. Czy Szef KAS będzie przechowywanie faktury ustrukturyzowane ?

### **Elementy niezbędne na fakturach i elementy dodatkowe od stycznia 2022 r.:**

- ✔ obowiązkowe elementy faktury,
- ✔ błędy w obowiązkowych danych na fakturach a prawo do odliczenia VAT u nabywcy,
- ✔ błędy skutkujące nierzetelnością faktury,
- ✔ błędy skutkujące wadliwością faktury.

### **Zmiany w terminach wystawiania faktur i skutki ich niedochowania:**

- ✔ graniczny termin wystawienia faktury po wystąpieniu czynności podlegającej opodatkowaniu,
- ✔ graniczny termin wystawienia faktury przed wystąpieniem czynności podlegającej opodatkowaniu z uwzględnieniem zmiany przepisów od 2022 r.,

### **Kiedy paragony z NIP mogą być uznane za faktury? Zmiany w ewidencjonowaniu faktur uproszczonych:**

- ✔ kto i kiedy wystawia paragony z NIP,
- ✔ faktury do paragonów,
- ✔ korygowanie paragonów z NIP,
- ✔ zasady ujmowania faktur uproszczonych w ewidencji VAT do 30.09.2020 oraz od 01.10.2021.

### **Korygowanie faktur z uwzględnieniem zmian od 2021 oraz od 2022 roku:**

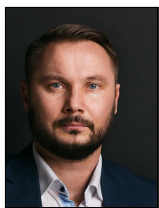
- ✔ przyczyny korekty a termin wystawienia faktury korygującej,
- ✔ kolejna faktura korygująca do tej samej faktury,
- ✔ noty korygujące - jakie dane może korygować nabywca?,
- ✔ treść faktury korygującej od stycznia 2022 r. w tym specyfika treści faktury ustrukturyzowanej,
- ✔ zbiorcze faktury korygujące z uwzględnieniem zmian od stycznia 2022 r.,
- ✔ data wystawienia faktury korygującej a okres rozliczeniowy korekty od 1 stycznia 2021 r. po stronie sprzedawcy i nabywcy,
- ✔ specyficzne terminy korekty w przypadku faktur ustrukturyzowanych,
- ✔ kiedy prawidłowe jest korygowanie faktur „do zera”?
- ✔ anulowanie faktur i korygowanie faktur „do zera”.

### **Terminy realizacji prawa do odliczenia podatku naliczonego z uwzględnieniem zmian od października 2021 r.**

### **Nieprawidłowości w fakturach a prawo do odliczenia podatku naliczonego:**

- ✔ błędna cena lub błędna ilość towarów lub usług,
- ✔ pomyłki w nazwie towarów lub usług,
- ✔ pomyłki w danych nabywcy,
- ✔ błędna stawka VAT,
- ✔ błędna data sprzedaży,
- ✔ błędny kurs waluty dla przeliczenia kwoty podatku VAT lub nieprzeliczona na złote kwota podatku VAT,
- ✔ inne błędy z uwzględnieniem przykładów podawanych przez uczestników.

## Prelegent:



### **Marcin Otręba**

Doktorant w Wyższej Szkole Bankowej we Wrocławiu. Absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkami pośrednimi oraz kontrolą podatkową, celno-skarbową, postępowaniem podatkowym prowadzonymi przez organy Krajowej Administracji Skarbowej. Posiada wieloletnią praktykę w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Trener Ministerstwa Finansów oraz Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej. Doświadczenie zawodowe zdobywał również w międzynarodowych firmach z SSE, zajmując się rozwiązywaniem bieżących problemów podatkowych oraz wdrażaniem nowych procesów związanych z podatkami. Od 2010 roku związany jest z Wyższą Szkołą Bankową we Wrocławiu w której prowadzi zajęcia z zakresu prawa podatkowego jako pracownik naukowy na wydziale Finansów i Zarządzania. Kierownik studiów podyplomowych. Doradca podatkowy. W ramach własnej działalności projektuje oraz prowadzi szkolenia podatkowe min. dla Administracji Skarbowej, Oddziałów Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Autor licznych publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa INFOR. Od 2020 r. związany jest z Kancelarią Staniek & Partners Law For Industry w której łączy wiedzę z zakresu prawa podatkowego z praktyką. Od 2021 r. Adiunkt na Wydziału Finansów i Zarządzania Wyższej Szkoły Bankowej we Wrocławiu na kierunku Finanse i rachunkowość.

## Harmonogram:

- 📌 09:45                    **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- 📌 10:00 - 16:00        **Szkolenie**

***Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia***

## E - faktura. Obowiązkowy czy dobrowolny System e - fakturowania w 2022 roku.

26 maja 2022 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

**398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby

**199 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

### Zgody marketingowe

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

### OŚWIADCZENIE VAT ZW

w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

**Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.**

Podpis i pieczęćka