

## KSEF A NAJCZĘSTSZE BŁĘDY FAKTUROWANIA

25 lipca 2024 r. - Warszawa i online

### Program:

#### 1. Sprawdzanie kontrahentów - zachowanie należytej staranności

- ✔ Sposoby sprawdzania kontrahenta: Biała lista, KRS, CEiDG
- ✔ Weryfikacja transakcji: kto złożył zamówienie, kto zapłacił a na kogo jest wystawiana faktura;
- ✔ Pojęcie należytej staranności w zakresie sprawdzania kontrahentów;
- ✔ Wystawienie faktury na podmiot nieistniejący;
- ✔ Osoba fizyczna nieprowadząca działalności gospodarczej a działalność gospodarcza - różnice w rozliczeniach
- ✔ Wystawianie faktur na JST i jednostki organizacyjne - dwa NIP-y czy jeden NIP;
- ✔ Błędny NIP a umieszczenie faktury w KseF;

#### 2. Antydatowanie faktury:

- ✔ Obowiązek podatkowy na gruncie podatku VAT: data dostawy towaru, wykonania usługi lub otrzymania zaliczki;
- ✔ Szczególne momenty obowiązku podatkowego;
- ✔ Obowiązek podatkowy a zasady wystawiania faktur;
- ✔ Możliwość wystawienia faktury 60 dni przed transakcją co oznacza w praktyce?
- ✔ Maksymalny termin na wystawienie faktury
- ✔ Faktura wystawiona faktycznie 20/06/2024 a wpisana data na fakturze 15/06/2024
- ✔ Przyczyny praktyczne antydatowania faktury: terminy umowne na wystawianie faktur, otrzymanie danych po terminie, protokół odbioru podpisany/dostarczony z opóźnieniem;
- ✔ Termin płatności na fakturze antydatowanej
- ✔ Wysyłka faktury do kontrahenta obecnie a przez KseF a problem antydatowania

#### 3. Podmiana faktur:

- ✔ Sposoby korygowania błędów na fakturze - faktura korygująca lub nota korygująca;
- ✔ Czy nota korygująca zostanie po wprowadzeniu KseF?
- ✔ Zmiana danych i wysyłka ponownie oraz niszczenie starych dokumentów czy jest prawidłowym postępowaniem?
- ✔ Nie przyjmowanie faktur z błędami obecnie a po wprowadzeniu KseF;
- ✔ Brak danych fakultatywnych na fakturze (błędny termin płatności, brak nr zamówienia itp.) jako przyczyny podmiany faktur;

#### 4. Dane faktury - najczęściej pojawiające się błędy:

- ✔ Obowiązkowe elementy faktury, w tym nazwa towaru lub usługi a usługa kompleksowa, stawki VAT, kurs faktury wystawionej w walucie obcej,
- ✔ Opcjonalne elementy faktury - jako obowiązkowe w niektórych przypadkach, w tym podstawa zwolnienia, MPP, odwrotne obciążenie, metoda kasowa - co jeśli nie są wpisane?
- ✔ Dobrowolne elementy faktury, w tym termin płatności, rachunek bankowy, stopka - co po wprowadzeniu KseF?
- ✔ Rachunek bankowy nie zgłoszony na Białej Liście - konsekwencje praktyczne;

#### 5. Szczególne rodzaje faktur a KseF:

- ✔ Stosowanie duplikatu obecnie a po wdrożeniu KseF - czy będzie możliwe?
- ✔ Faktura zaliczkowa - kiedy jest obowiązkowa i zasady jej wystawiania;
- ✔ Faktura końcowa a zmiany w tym zakresie wprowadzone SLIM VAT-3;
- ✔ Zakaz korygowania faktury zaliczkowej w celu wystawienia faktury końcowej
- ✔ Korekty techniczne - prawidłowe rozliczanie skonta, anulowania faktury, zmiany danych kontrahenta

- ✓ Faktura wewnętrzna czy będzie wysyłana do KseF?
- ✓ Faktura uproszczona a funkcjonowanie kasy fiskalnej;
- ✓ Faktura typu WDT, eksport towarów, świadczenie usług dla podmiotu zagranicznego

## 6. Zasady wysyłania faktur obecnie i w czasie KseF:

- ✓ Trzy rodzaje faktur funkcjonujące obecnie i po wdrożeniu KseF: faktura elektroniczna, faktura ustrukturyzowana, faktura papierowa
- ✓ Obraz faktury wysyłany mailem obok KseF - czy możliwy?;
- ✓ Dodatkowe dokumenty do faktury: protokół odbioru prac, załącznik - jak wysłać po wdrożeniu KseF?
- ✓ Platformy funkcjonujące do pobierania faktur, za media, dla podmiotów stosujących zamówienia publiczne a KseF;
- ✓ Wysyłanie faktur a ich przechowywanie.

## 7. Sankcje karne dotyczące faktur - przypadki karania:

- ✓ Faktury wystawione przez podmiot nieistniejący,
- ✓ Faktury stwierdzające czynności, które nie zostały dokonane - w części dotyczącej tych czynności,
- ✓ Faktury podające kwoty niezgodne z rzeczywistością - w części dotyczącej tych pozycji, dla których podane zostały kwoty niezgodne z rzeczywistością,
- ✓ Faktury potwierdzające czynności, do których mają zastosowanie przepisy art. 58 i art. 83 Kodeksu cywilnego - w części dotyczącej tych czynności;
- ✓ Brak wysyłania faktur do KseF a możliwe sankcje - od kiedy i dla kogo?

## 8. Kasy fiskalne i zwolnienie z kas fiskalnych w 2024 r.:

- ✓ Kasy fiskalne z funkcją wysyłania e-paragonów
- ✓ Dla kogo paragon a dla kogo faktura?
- ✓ Zasady wysyłki i funkcjonowania paragonów po wprowadzeniu KseF;
- ✓ E-paragony;
- ✓ Paragon papierowy czy też mailowo dla klienta?
- ✓ Sankcje za naruszenie obowiązku fiskalizacji;
- ✓ Zwolnienie z kas fiskalnych.

## 9. Pytania uczestników

### Prelegent:



**Joanna Patyk**

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

### Harmonogram:

- ✓ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✓ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✓ 10:45 - 12:30 Szkolenie
- ✓ 12:30 - 13:00 Przerwa (Lunch)
- ✓ 13:00 - 15:00 Szkolenie
- ✓ 15:00 Zakończenie szkolenia

## KSEF A NAJCZĘSTSZE BŁĘDY FAKTUROWANIA

25 lipca 2024 r. - Warszawa i 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:

### Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- 690 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● 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 przysłać 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 pieczętka