

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4716924

**Temat: Podatek VAT 2024 – system KSeF, zmiany stawek podatku VAT, SLIM VAT 3, pozostałe zmiany.
6 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,**

Kod szkolenia: 4716924

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie obejmuje aktualizację wiedzy dotyczącą najnowszych przepisów podatkowych, obsługi systemu KSeF, SLIM VAT 3 oraz innych istotnych zmian w przepisach podatkowych.

1. Dostęp do KSeF:

- 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) upoważnienie dla jednostek wewnętrznych – SUB-NIP,
- g) TOKEN a certyfikat autoryzujący,
- h) korzystanie z KSeF bez upoważnienia a kod QR,
- i) w jaki sposób fakturę wystawić i przesłać w KSeF w zakresie transakcji zagranicznych (np. WDT) jak i dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej,
- j) druk ZAW-FA – omówienie,
- k) rozporządzenia regulujące zasady nadawania upoważnień do KSeF,
- l) aplikacja webowa MF – sposób wykorzystania.

2. Schemat struktury faktury w KSeF:

- a) pola w nowej strukturze faktury,
- b) które elementy schemy 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_ZAI, KOR_ROZ, UPR, RR).

3. Faktura wystawiona i otrzymana w KSeF:

- 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).□

4. Krajowy System e-Faktur – przepisy obowiązujące od drugiej połowy 2024 r.:

- a) omówienie 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,
- 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.

5. Zmiany stawek podatku VAT dla branży spożywczej – zasady opodatkowania:

6. Nowy Ład – a podatek VAT:

- a) Grupa VAT – nowe zasady utworzenia nowego typu podatnika
- b) zmiany dotyczące Prawa przedsiębiorców a tzw. biała lista podatników – na jakie elementy trzeba zwrócić uwagę od 1 stycznia 2024 r.
- c) nowa sankcja VAT dotycząca kas rejestrujących – od kiedy obowiązuje?
- d) korekta części ewidencyjnej JPK_V7 – a konieczność złożenia czynnego żalu.

7. SLIM VAT 3:

- a) nowe zasady stosowania kursów walutowych w zakresie korekt in minus (w tym również korekt zbiorczych jak i w przypadku WNT),
- b) doprecyzowanie przepisów w zakresie korekty WDT,
- c) czy w zakresie odliczenia podatku naliczonego w transakcji WNT nadal będzie wymagane posiadanie faktury dokumentującej to nabycie?
- d) zmiana progu uprawniającego do pełnego odliczenia podatku naliczonego, gdy wskaźnik proporcji lub prewskaźnik przekracza 98%,
- e) nowe zasady dotyczące korekty podatku naliczonego w zakresie stosowania odliczenia częściowego , tj. z wykorzystaniem wskaźnika proporcji lub prewskaźnika – zasady obowiązujące już w zakresie korekt za rok 2023,
- f) nowe zasady naliczania sankcji VAT – czy organ będzie mógł szacować karę?
- g) pozostałe zmiany.

8. Pomoc na rzecz Ukrainy – skutki w VAT, czy nadal można zastosować preferencyjne opodatkowanie wg 0% stawki podatku VAT.

9. Nowe akty wykonawcze, w tym m.in. dotyczące zwolnienia z obowiązku stosowania kas rejestrujących.

10. Panel dyskusyjny – możliwość zadawania pytań.