

KSeF - nowe wyzwanie dla Biur Rachunkowych

Szanowni Państwo,

mamy przyjemność zaprosić na szkolenie, które do tematyki KSeF odnosi się przez perspektywę podmiotów usługowo prowadzących księgi podatkowe (tzw. Biura Rachunkowe). Przepisy o dobrowolnym KSeF obowiązują od roku 2022.

Pomimo przesunięcia obowiązkowego KSeF, w przyszłym roku wystawianie faktury ustrukturyzowanych będzie obowiązkowe. Przesunięcie nie powinno zasadniczo zmienić wdrożonych rozwiązań ani przepisów prawnych regulujących zasady fakturowania w KSeF. Zachęcamy do skorzystania ze szkolenia, którego celem jest przybliżenie Państwu zasad wystawiania faktur ustrukturyzowanych przy użyciu Krajowego Systemu eFaktur.

Wprowadzenie KSeF zmieni całkowicie sposób wystawiania i otrzymywania faktur w obrocie krajowym, co znacząco również wpłynie na obieg dokumentów pomiędzy biurami rachunkowymi oraz ich klientami.

W trakcie szkolenia omówimy zatem zagadnienia wg nas istotne dla biur rachunkowych, przykładowo:

- definicję oraz specyfikę faktury ustrukturyzowanej (wystawionej w KSeF),
- znaczenia numeru nadawanego fakturze przez KSeF,
- określenie daty wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej,
- sposób ujęcia faktury ustrukturyzowanej w księgach podatkowych,
- sposób przekazania faktur ustrukturyzowanych przez klientów do biura rachunkowego,
- w jakich sytuacjach będzie możliwe odliczenia VAT w przypadku faktur otrzymanych poza KSeF w okresie obowiązkowego KSeF?
- sposoby nadawania uprawnień biurom rachunkowym przez klientów do określonych czynności w KSeF,
- istotne różnice w przypadku nadania uprawnień biurom rachunkowym w zależności od formy organizacyjnej w jakiej działa biuro rachunkowe,
- czy nadanie określonych uprawnień biurom rachunkowym przez klientów zwiększa zakres odpowiedzialności biur rachunkowych?

W trakcie szkolenia prowadzący odpowiedzą ponadto na inne Państwa wątpliwości związane z wprowadzeniem i funkcjonowaniem KSeF w odniesieniu do relacji biuro rachunkowe – klient.

Serdecznie zapraszamy na szkolenie!

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Pojęcie faktury ustrukturyzowanej (wystawionej w KSeF):

- o definicja faktury ustrukturyzowanej,
- o obowiązek i okres przechowywania faktur ustrukturyzowanych (sprzedażowych oraz zakupowych),
- o obowiązek przekazania faktur ustrukturyzowanych na żądanie organów podatkowych,
- o dostęp do faktur zakupowych w KSeF przez polskiego podatnika VAT,
- o dostęp do faktur zakupowych w KSeF przez osoby i podmioty nie będące polskimi podatnikami VAT,
- o czy można uzyskać duplikat faktury ustrukturyzowanej?
- o czy obowiązek wystawiania i otrzymywania faktur w KSeF będzie dotyczył również podatników zwolnionych?

II. Numer systemowy nadany fakturze przez KSeF:

- o numer faktury a numer systemowy nadawany przez KSeF,
- o znaczenie numeru systemowego nadawanego przez KSeF,
- o elementy nr systemowego KSeF,
- o czy numer KSeF należy umieszczać na fakturze przekazanej nabywcy w formie papierowej lub elektronicznej?
- o sposób ujęcia faktury wystawionej w KSeF w JPK oraz innych księgach podatkowych.

III. Data wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej:

- o data wystawienia faktury w KSeF w świetle przepisów ustawy o VAT,
- o data wystawienia faktury widoczna na wydruku lub obrazie faktury a prawna data wystawienia.

IV. Wystawianie faktur w KSeF - opcje techniczne:

- o wystawianie faktur w KSeF przy użyciu nieodpłatnych narzędzi oferowanych przez Ministerstwo Finansów,
- o wystawianie faktur w KSeF przy użyciu oprogramowania zintegrowanego z KSeF,
- o inne opcje wystawiania faktur w KSeF,
- o wystawianie faktur przez Biuro Rachunkowe za Klienta - jakie uprawnienia i jakie narzędzia są do tego potrzebne?

V. Sposób przekazania faktur ustrukturyzowanych do Biura Rachunkowego:

- o możliwość pobrania z KSeF faktur Klienta przez Biuro Rachunkowe do systemu Biura Rachunkowego,
- o pobranie z KSeF faktur przez Klienta oraz ich przekazanie Biuru Rachunkowemu w uzgodnionej postaci,
- o pobranie z KSeF faktur przez Klienta bezpośrednio do systemu Biura Rachunkowego.

VI. Nadawanie uprawnień Biurom Rachunkowym do korzystania z KSeF przez Klientów:

- o rozpoczęcie korzystania z KSeF przez Biuro Rachunkowe oraz jego Klientów,
- o rodzaje uprawnień do korzystania z KSeF,
- o sposób nadawania uprawnień do korzystania z KSeF dla Biura Rachunkowego działającego w formie jednoosobowej działalności gospodarczej,
- o sposób nadawania uprawnień do korzystania z KSeF dla Biura Rachunkowego działającego w formie innej niż jednoosobowa działalność gospodarcza,
- o tokeny przekazane Klienta dla Biura Rachunkowego jako narzędzie autoryzacyjne do określonych operacji w KSeF w imieniu Klienta (np. dostęp do faktur wystawionych w KSeF),
- o tokeny utworzone we własnym imieniu przez Biuro Rachunkowe - kiedy mogą być wykorzystane jako narzędzie autoryzacyjne do określonych operacji w KSeF w imieniu Klienta (np. dostęp do faktur wystawionych w KSeF),
- o sposób nadawania uprawnień przez Biuro Rachunkowe swoim pracownikom oraz skutki nadania takich uprawnień w relacji z Klientami w zależności o formy prawnej działalności Biura Rachunkowego,
- o odpowiedzialność karno-skarbowa Biura Rachunkowego jako podmiotu korzystającego z uprawnień do korzystania z KSeF nadanych przez Klienta.

VII. Faktura ustrukturyzowana a rozliczenia podatkowe:

- o data wystawienia faktury w KSeF a data powstania obowiązku podatkowego VAT oraz PIT/CIT,
- o data otrzymania faktury w KSeF w świetle przepisów ustawy o VAT,
- o data otrzymania faktury w KSeF a prawo do odliczenia podatku VAT,
- o faktura w KSeF a kurs waluty z uwzględnieniem nowej alternatywnej metody ustalania kursu walutowego od lipca 2024 r.,
- o moment dokonania korekty in minus podatku należnego i naliczonego w przypadku faktur korygujących w KSeF - specyfika do końca czerwca 2023 r.,
- o moment dokonania korekty in minus podatku należnego i naliczonego w przypadku faktur korygujących w KSeF - od lipca 2024 r.,
- o zmiana zasad rozliczania korekt in minus od lipca 2024 r. w przypadku faktur korygujących innych niż wystawione w KSeF,
- o czy można otrzymać duplikat faktury wystawionej w KSeF?
- o czy nota korygująca do faktury ustrukturyzowanej jest skuteczna prawnie?
- o czy można anulować fakturę wystawioną w KSeF?

VIII. Faktury wystawiane i otrzymane poza KSeF zgodnie z prawem od lipca 2024 r. (możliwe do ujęcia w rozliczeniu podatkowym):

- o bilety stanowiące faktury,
- o paragony stanowiące faktury uproszczone - do końca 2024 r.,
- o faktury wystawiane bezpośrednio z kas rejestrujących - do końca 2024 r.,
- o faktury wystawione w okresie niedostępności KSeF (tzw. tryb „offline”),
- o faktury wystawione w okresie awarii KSeF.

IX. Płatności za faktury ustrukturyzowane - rewolucja od lipca 2024 r.:

- o specyfika płatności za faktury ustrukturyzowana przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności od lipca 2024 r.,
- o specyfika płatności za faktury ustrukturyzowana przy użyciu zwykłego przelewu od stycznia 2025 r.,
- o zapłata zaliczek podzieloną płatnością.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **690,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **848,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.