

Fakturowanie, dokumentowanie i ewidencjonowanie w VAT w 2024 r. Obowiązkowe faktury ustrukturyzowane

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z tematyką faktur, której znajomość jest niezbędna w celu prawidłowego dokumentowania i ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych. Szkolenie będzie dotyczyło zarówno treści faktur, terminów ich wystawiania, jak również korygowania dokumentów sprzedaży, w tym anulowania faktur, oraz możliwości odliczania podatku naliczonego na ich podstawie.

W toku szkolenia zostaną omówione regulacje dotyczące korygowania transakcji podlegających VAT u sprzedawcy, jak i u nabywcy.

Ponadto w trakcie szkolenia zostaną omówione zagadnienia związane z odliczaniem VAT, terminami odliczeń, ale również z określeniem zakresu odliczeń podatku naliczonego w związku z rodzajem działalności wykonywanej przez podatnika.

Bardzo ważną kwestią wymagającą przygotowania całej firmy do zbliżających się zmian są regulacje dotyczące obowiązkowych faktur ustrukturyzowanych. Ponieważ przepisy KSeF są poddawane zmianom i wejdą w życie od 2026 r. szkolenie wyjaśnia regulacje w tym zakresie z uwzględnieniem projektowanych propozycji zmian związanych z funkcjonowaniem KSeF.

Uczestnictwo w szkoleniu pozwoli na usystematyzowanie wiedzy dotyczącej wystawiania faktur, jak również pomoże wyjaśnić wątpliwości interpretacyjne dotyczące nowych regulacji związanych z fakturowaniem, dokumentowaniem i ewidencjonowaniem transakcji VAT.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Obowiązki podatników związane z wystawianiem faktur i duplikatów faktur:

- o podmioty uprawnione do wystawiania faktur,
- o kiedy występuje obowiązek wystawienia faktury VAT?
- o rodzaje wystawianych faktur: faktura, duplikat faktury, faktura dokumentująca czynności dla których podatnikiem jest nabywca lub usługobiorca, faktura dokumentująca procedury szczególne, faktura VAT-RR,
- o elementy niezbędne na fakturach,
- o ujmowanie duplikatów faktur w ewidencji sprzedaży i zakupu,
- o faktury zaliczkowe i końcowe faktury zaliczkowe - sposoby postępowania,
- o konsekwencje wystawiania: rachunków, faktur proforma, dokumentów bez oznaczeń „faktura VAT”,
- o terminy wystawiania faktur - zasady ogólne i szczególne,
- o faktura wystawiona przed transakcją - konsekwencje w VAT,
- o wystawianie faktur w mechanizmie podzielonej płatności, wartość faktury a jej oznaczenie, konsekwencje braku oznaczenia na fakturze mpp dla sprzedawcy i nabywcy, zaliczki w mechanizmie podzielonej płatności,
- o podawanie symbolu PKWiU na fakturze,
- o dokumenty i bilety, które mogą być uznane za faktury - zakres niezbędnych danych,
- o wystawianie faktur uproszczonych,
- o informacje zawarte na fakturach dokumentujących czynności zwolnione z VAT.

II. Zasady korygowania danych zawartych w fakturach (anulowanie faktury, faktura korygująca i nota korygująca):

- o możliwość anulowania faktury - w jakich sytuacjach,
- o okoliczności wystawiania dokumentów korygujących,
- o rozliczanie faktur korygujących „in plus” i „in minus”,
- o możliwość korygowania faktur „do zera”,
- o kto i kiedy może wystawić notę korygującą?
- o jakie błędy można korygować notą korygującą?
- o możliwość korygowania paragonów uproszczonych.

III. Faktura podstawą do odliczenia podatku naliczonego:

- o data otrzymania faktury a moment odliczenia podatku naliczonego,
- o termin odliczeń podatku naliczonego z faktur dokumentujących nabycie mediów,
- o termin odliczenia VAT przy nabyciu towarów lub usług od podatnika rozliczającego się metodą kasową,
- o termin odliczenia VAT przy nabyciu towarów lub usług od rolnika ryczałtowego,
- o jak odnaleźć nr faktury na paragonie z NIP,
- o odliczenie VAT przy WNT,
- o brak faktury przy imporcie usług a prawo do odliczenia podatku,
- o faktury otrzymane przed datą wykonania czynności lub przed zapłatą zaliczki a moment odliczenia podatku naliczonego.

IV. Zakres odliczenia – zagadnienia podstawowe:

- o odliczanie VAT w związku z działalnością: opodatkowaną, opodatkowaną i zwolnioną, opodatkowaną, zwolnioną oraz działalnością nie mającą charakteru działalności gospodarczej, opodatkowaną i działalnością nie mającą charakteru działalności gospodarczej,
- o określanie wysokości podatku do odliczenia,
- o konsekwencje rezygnacji z prawa do odliczenia,
- o wykonywanie czynności opodatkowanych, a brak prawa do odliczenia podatku naliczonego.

V. Wystawianie i otrzymywanie faktur w KSeF w 2026 r. – najważniejsze kwestie:

- o wystawianie faktur w KSeF przez podatników VAT,
- o faktury przesyłane poza KSeF,
- o data wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej,
- o data obowiązku podatkowego i termin odliczenia dla faktur przesyłanych do KSeF,
- o konsekwencje zmian wynikających z wprowadzenia KSeF: likwidacja faktur jako paragonów z NIP, zakaz wystawiania faktur z kasy fiskalnej, brak konieczności akceptacji dla faktur przesyłanych poprzez KSeF, zasady korekt faktur, likwidacja not korygujących, nowy sposób wystawiania/udostępniania duplikatów faktur,
- o akceptacje faktur elektronicznych,
- o kary za nieprawidłowości związane z wystawianiem faktur.

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.