



Związek Lustracyjny Spółdzielni
zaprasza na szkolenie
„ZMIANY W PODATKU VAT W 2024 ROKU”

Termin:

9 kwietnia 2023 roku (wtorek), w godzinach **9:00 – 14:00**

Miejsce zajęć:

Szkolenie odbędzie się online **na platformie ZOOM**. Osoby zarejestrowane otrzymają link do zalogowania.

Szkolenie skierowane jest do głównych księgowych, pracowników działów księgowości i biur rachunkowych.

Celem szkolenia jest przedstawienie **najnowszych zmian**, które dotyczą rozliczania podatku VAT w 2024 r. Podczas szkolenia omówione będą zagadnienia związane z zasadami postępowania przy nadchącym obowiązku wdrażania systemu faktur ustrukturyzowanych. Wskazane będą metody **autoryzacji w KSeF**, wystawiania korekt, akceptacji faktur ustrukturyzowanych, ich wysyłki do kontrahentów i odbioru z KSeF. Zmianie ulegną terminy wystawiania faktur, w szczególności faktur VAT RR, treść faktur, sposób wystawiania, przesyłania faktur, jak i informacje zawarte na przelewach bankowych. Przesunięcie terminu (nie odwołanie) wprowadzenia obowiązkowego KSeF pozwala na etapowe i płynne przygotowanie się na wdrożenie zmian. Na uwagę zasługują także nowe przepisy umożliwiające powstanie grup VAT, zmiany w kasach rejestrujących oraz ewidencji JPK_V7M. Dodatkowo w związku wejściem nowych przepisów dotyczących opłaty produktowej zaprezentowane zostaną zasady opodatkowania opakowań na napoje lub żywność.

Wykładowca:

Irena Siwek – Absolwentka Wydziału Ekonomii UMCS w Lublinie, **wieloletnia Kierownik Kontroli Podatkowej w Urzędzie Skarbowym**, praktyk zajmujący się od wielu lat problematyką podatkową, od 1993 r. prowadzi szkolenia z zakresu podatku VAT na różnych poziomach zaawansowania.

Szczegółowy program szkolenia obejmuje:

I. WPROWADZENIE DO OBLIGATORYJNEGO FAKTUROWANIA W KRAJOWYM SYSTEMIE E-FAKTUR

1. Termin obowiązkowego stosowania faktur ustrukturyzowanych
 - 1) faktury wystawione w okresie awarii oraz niedostępności KSeF
 - 2) znaczenie kodu QR umieszczanego obowiązkowo na wydruku lub obrazie elektronicznym faktur wystawianych w KSeF
 - 3) numer systemowy faktury a opis przelewu za fakturę ustrukturyzowaną
2. Faktura ustrukturyzowana
 - 1) określenie momentu wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej
 - 2) korygowanie faktur ustrukturyzowanych, duplikaty oraz noty korygujące
 - 3) anonimowy dostęp do faktur





- 4) faktury VAT RR
- 5) zasady przechowywania faktur ustrukturyzowanych
3. KSeF – nowa struktura logiczna FA(2) - pozycje obowiązkowe, opcjonalne, fakultatywne oraz informacje dodatkowe
4. Nowe zasady korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur
 - 1) sposoby i zakres nadawania uprawnień innym osobom lub podmiotom
 - 2) migracja danych do KSeF oraz wystawienie faktury bezpośrednio w KSeF
5. Instrukcja uwierzytelnienia w Aplikacji Podatnika KSeF
6. Niezbędne czynności do wykonania przed wprowadzeniem KSeF:
 - 1) wyznaczenie osób do pracy z KSeF
 - 2) wybór sposobu korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur
 - 3) przygotowanie do wystawiania faktur zgodnych z wymogami KSeF - analiza poszczególnych pól e-faktury i zestawienie ich z polami faktur obsługiwanymi w posiadanych systemach obsługi faktur
 - 4) przegląd wewnętrznych instrukcji i procedur celem dostosowania ich do KSeF i faktury ustrukturyzowanej
 - 5) zaplanowanie obiegu dokumentów z uwzględnieniem procesu odbioru faktur z KSeF
 - 6) testy działania oprogramowania połączonego z KSeF
7. Wystawianie faktur w 2024 r. - błędy „dużej” i „małej” wagi w treści faktury

II. NAJWAŻNIEJSZE ZMIANY WPROWADZONE PRZEZ SLIM VAT 3:

1. Nowe zasady ustalania proporcji oraz dokonywania korekty rocznej
 - 1) nowe warunki przy odliczaniu podatku VAT według proporcji (2% lub 100%)
 - 2) zmiana w zakresie zaokrąglania proporcji z art. 90 ustawy o VAT
 - 3) możliwość rezygnacji z rocznej korekty podatku naliczonego
 - 4) rozliczanie WNT i WDT
2. Zmiany w zakresie sankcji VAT
 - 1) obniżenie dodatkowego zobowiązania VAT
 - 2) możliwość odstąpienia przez organ podatkowy od wymierzenia sankcji VAT
3. Wiążące Informacje Stawkowe (WIS)

III. ZMIANY STAWEK VAT W 2024 R.

1. Stawki VAT dotyczące energii elektrycznej, ciepłej oraz gazu ziemnego
2. Obniżone stawki VAT – na żywność, produkty nawozowe, dla darowizn

IV. NOWY RODZAJ PODATNIKA - „GRUPA VAT”

1. Pojęcie grupy VAT
2. Zasady tworzenia i funkcjonowania grupy VAT
3. Skład grupy VAT

V. NOWE OBOWIĄZKI EWIDENCYJNE ZWIĄZANE Z JPK

1. Zmiany w części ewidencyjnej pliku:
 - 1) nowe zasady ujmowania faktur sprzedaży, w tym sprzedaży z kas rejestrujących
 - 2) nowe oznaczenia w zakresie GTU, RO, WEW
 - 3) zmiany w objaśnieniach o charakterze opisowym
 - 4) zmiany w związku z KSeF

VI. NAJNOWSZE INTERPRETACJE DOTYCZĄCE OPODATKOWANIA:

- 1) dotacji po wyrokach TSUE z dnia 30 marca 2023 r. sygn. C-612/21 i sygn. C-616/21
- 2) wniesienia aportu
- 3) energii elektrycznej produkowanej w OZE (prosument)
- 4) opłat dodatkowych (na parkingach, przy wynajmie)





Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja
potrzeb ludzi
na całym świecie

5) świadczeń na rzecz pracowników (artykuły spożywcze, odzież, pakiety medyczne)

VII. KASY REJESTRUJĄCE W 2024 R.

1. Zwolnienia z obowiązku stosowania kas rejestrujących
2. Obowiązek integracji terminali płatniczych z kasami fiskalnymi - od 2025 r.

VIII. NOWE OBOWIĄZKI OD 1 STYCZNIA 2024 R. ZWIĄZANE Z OPŁATĄ PRODUKTOWĄ UWAGA!

Cena:

420,00 zł netto (516,60 zł. brutto).

UWAGA! Cena dla spółdzielni zrzeszonych w ZLSP i opłacających składki wynosi **370 zł. netto (455,10 zł. brutto).**

Cena obejmuje wynagrodzenie wykładowczynie, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej oraz przesłanie **zaświadczenia o odbyciu szkolenia** - zostanie one przesłane drogą mailową na adres podany w formularzu zgłoszeniowym.

Warunki uczestnictwa:

1. Przesłanie formularza zgłoszeniowego załączonego do niniejszej oferty.
2. Dokonanie płatności za szkolenie na konto najpóźniej **do dnia 5 kwietnia 2023 r.** (prosimy o przesłanie skanu na adres joanna@spoldzielnie.org.pl). **UWAGA! Płatności prosimy dokonać po otrzymaniu potwierdzenia zakwalifikowania się na szkolenie.**

Dane do przelewu:

Właściciel rachunku: Związek Lustracyjny Spółdzielni

Numer rachunku: **34 8591 0007 0020 0050 0757 0026**

Tytuł przelewu: **Szkolenie nt. podatku VAT**

Zgłoszenia przyjmowane są do 3 kwietnia 2023 roku.

