

KSeF w praktyce – nowa rzeczywistość fakturowania elektronicznego.

Moduł I – Wprowadzenie do KSeF i logowanie

1. Cel i rola Krajowego Systemu e-Faktur – podstawowe informacje i zastosowanie systemu.
2. Kto może korzystać z KSeF? – podmioty uprawnione do korzystania z systemu.
3. Jak nadać dostęp do KSeF? – procedura nadawania uprawnień pracownikom i biuram rachunkowym.
4. Zarządzanie uprawnieniami – jak ograniczać zakres dostępu w systemie.
5. Generowanie tokenów, a docelowo certyfikatów – zasady tworzenia i wykorzystania tokenów w KSeF.
6. Metody uwierzytelniania – sposoby logowania do KSeF i ich bezpieczeństwo.
7. Formularz ZAW-FA – jak prawidłowo wypełnić i złożyć zgłoszenie do urzędu skarbowego.

Moduł II – Fakturowanie w KSeF

1. Czym jest faktura ustrukturyzowana? – definicja i format dokumentu.
2. Kiedy należy wystawić fakturę? – omówienie obowiązków fakturowych.
3. Obowiązki związane z fakturami ustrukturyzowanymi – szczegółowe zasady wystawiania.
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium RP – na co zwrócić szczególną uwagę przygotowując się do KSeF:
 - a. co należy ustalić, aby poprawnie wprowadzić do ksiąg oraz ewidencji VAT (JPK_VAT) transakcję sprzedaży:
 - rodzaj transakcji (dostawa towarów czy świadczenie usługi),
 - miejsce świadczenia (na terytorium kraju czy poza terytorium kraju),
 - moment powstania obowiązku podatkowego (metoda memoriałowa, metoda kasowa),
 - podstawa opodatkowania.
 - b. dokumentowanie sprzedaży:
 - faktury VAT,
 - faktury VAT RR,
 - faktury zaliczkowe,
 - faktury rozliczające zaliczki,

KSeF w praktyce – nowa rzeczywistość fakturowania elektronicznego.

- paragony z NIP,
- faktury do paragonów,
- sprzedaż niefakturowana i poza kasą fiskalną (kiedy i na jakich zasadach),
- kody dokumentów sprzedaży na potrzeby JPK_VAT (RO, WEW, FP).
- c. ewidencjonowanie – JPK_VAT a KSeF,
- d. moment powstania obowiązku podatkowego (znaczenie daty transakcji, daty zapłaty, daty wystawienia faktury dla celów VAT),
- e. co to jest data VAT i jaka jest jej rola w JPK_VAT,
- f. data wystawienia faktury ustrukturyzowanej – jaka rolę będzie miało pole P1,
- g. podstawa opodatkowania, w tym kursy walut dla faktur ustrukturyzowanych,
- h. brak zapłaty za fakturę i co dalej; możliwość zastosowania ulgi na złe długi,
- i. korekta faktur – faktury korygujące co zmieni KSeF,
- j. brak not korygujących,
- k. brak możliwości anulowania faktur VAT wystawionych za pośrednictwem KSeF,
- l. co zmieni KSeF w zakresie faktur zaliczkowych i rozliczających.

Moduł III – Zakres podmiotowy KSeF

1. Podatnicy zobowiązani do stosowania KSeF – grupy objęte obowiązkiem.
2. Podatnicy uprawnieni, ale nieobowiązkowi – kto może korzystać dobrowolnie.
3. Zwolnienia z obowiązku – kto nie musi korzystać z KSeF.
4. KSeF a podmioty zagraniczne – uregulowania prawne.
5. Przykłady zastosowania KSeF w praktyce:
 - a. Usługi krajowe – faktura do polskiego kontrahenta.
 - b. WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów.
 - c. Eksport usług – zasady fakturowania.
 - d. WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów.
 - e. Faktury wewnętrzne – wystawianie i obsługa.
6. Odbieranie faktur przez nabywców – kanały dostępu i obowiązki.
7. Udostępnianie faktur z KSeF – proces i możliwości.
8. Faktury dla nievatowców – jak działa system w takim przypadku.
9. Kody QR – zastosowanie i oznaczanie faktur.

KSeF w praktyce – nowa rzeczywistość fakturowania elektronicznego.

10. Przepisy epizodyczne – tymczasowe rozwiązania prawne.

Moduł IV – Dane, daty i formaty faktur

1. Data wystawienia faktury – interpretacja w systemie.
2. Data otrzymania faktury – jak i kiedy jest rejestrowana.
3. Termin wystawienia – wymagania prawne.
4. Numeracja faktur – zasady nadawania numerów.
5. Forma numeru – format techniczny.
6. Wygląd faktury – struktura graficzna i techniczna.
7. Pola obowiązkowe – jakie dane musi zawierać faktura.
8. Kluczowe informacje – co musi wiedzieć wystawca.

Moduł V – Przesyłanie i odbieranie faktur

1. Sesja interaktywna – jak działa i kiedy warto z niej korzystać (plusy i minusy).
2. Sesja wsadowa – kiedy lepsze rozwiązanie i jakie ma ograniczenia.

Moduł VI – Problemy techniczne i awarie KSeF

1. Czym jest awaria KSeF – definicje, rodzaje i przykłady.
2. Wystawianie faktur w czasie awarii – procedury awaryjne.
3. Odbieranie faktur w czasie niedostępności – rozwiązania tymczasowe.
4. Studium przypadków – analiza realnych sytuacji awaryjnych.
5. Termin przekazania faktur po awarii – jak nie naruszyć przepisów.

Moduł VII – Kursy walut a KSeF

1. Zasady ogólne przeliczania kursów – podstawa prawna.
2. Kurs w momencie obowiązku podatkowego – jak go ustalić.
3. Kurs z dnia poprzedzającego wystawienie faktury – kiedy go stosować.

KSeF w praktyce – nowa rzeczywistość fakturowania elektronicznego.

Moduł VIII – Faktury korygujące

1. Korekty in minus po stronie sprzedawcy – zasady w systemie.
2. Awaria a korekty – jak postępować przy braku dostępu do KSeF.
3. Korekty po stronie nabywcy – obowiązki i procedury.
4. Korekta przy niedostępności – rozwiązania techniczne i formalne.
5. Noty korygujące – jak działają w środowisku KSeF.

Moduł IX – Sankcje związane z KSeF

1. Kara za brak faktury ustrukturyzowanej – konsekwencje dla podatnika.
2. Kara za nieprzesłanie faktury po awarii – odpowiedzialność.
3. Brak VAT na fakturze – skutki i sankcje.
4. Powiadomienie o sankcji – jak odbywa się informowanie przedsiębiorcy.

Moduł X – Płatności a faktury ustrukturyzowane

1. Obowiązek oznaczania płatności – kto i kiedy musi to zrobić.
2. Płatności zbiorcze – jak prawidłowo je oznaczać w systemie KSeF.