

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4737524

Temat: Faktura dla praktyków. Jak uniknąć błędów podczas fakturowania? Zagadnienia związane z fakturowaniem z uwzględnieniem najnowszych zmian.

8 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4737524

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest teoretyczne oraz praktyczne przygotowanie uczestników do wykonywania zawodu fakturzystki/fakturzysty.

Programem kursu objęte są wszystkie zagadnienia związane z fakturowaniem z uwzględnieniem najnowszych zmian. Uczestnicy kursu mogą dzięki temu podnieść swoje kompetencje zawodowe z zakresu fakturowania.

WSTĘP – podstawowe pojęcia:

1. Faktura jako dokument wystawiany z tytułu sprzedaży dokonanej przez podatnika i dla podatnika, czyli kto i kiedy wystawia fakturę:

- kiedy mam obowiązek wystawienia faktury ? (zakres podmiotowy ustawy o VAT);
- jakie zdarzenia gospodarcze są opodatkowane podatkiem VAT? (zakres przedmiotowy ustawy o VAT: dostawa towarów i świadczenie usług);
- kiedy nie mam obowiązku wystawienia faktury VAT (kary umowne, odszkodowania, składki członkowskie);
- faktura „na żądanie”.

2. Faktura VAT a inne dokumenty źródłowe:

- kiedy faktura?
- kiedy nota obciążeniowa?
- kiedy rachunek?
- kiedy paragon?
- kiedy dokument pro-forma? Czy faktura pro-forma zastępuje "normalną fakturę"?

3. Biała lista podatników - mechanizm weryfikacji kontrahentów:

- jakie dane firm podane są w rejestrze?
- obowiązek zapłaty na rachunek bankowy wskazany na białej liście podatników;
- sankcje za zapłatę na rachunek niezgłoszony w białej liście , jak ich uniknąć?
- weryfikowanie kontrahentów a kwestia należytej staranności;
- czy KSeF wprowadzi zmiany w białej liście ?

TREŚĆ – czyli wszystkie elementy, które powinna zawierać prawidłowo wystawiona faktura:

4. Obowiązkowa treść faktury:

- nazwa, numer, adres, w tym skrócone nazwy podatników;
- numer NIP: czy faktura z "PL" wystawiona w obrocie krajowym to błąd?
- data wystawienia i sprzedaży na fakturze;
- stawka podatku VAT na fakturze;
- stawka podatku VAT przy usługach kompleksowych;
- wyrazy „odwrotne obciążenie” na fakturze – kiedy obowiązkowe?
- wyrazy „mechanizm podzielonej płatności” na fakturze - jakie są konsekwencje braku takiego oznaczenia;
- czy na fakturach trzeba umieszczać kody GTU?
- czy na fakturach trzeba umieszczać oznaczenia TP, EE, SW, MPP?
- czy faktura może zawierać elementy dodatkowe niewymagane przepisami?

□ □ □ - co w sytuacji, kiedy wystawiona faktura nie ma wszystkich elementów wymaganych □ przepisami prawa - czy z takiej faktury można bezpiecznie odliczyć podatek? □

RODZAJE faktur:

5. Faktura uproszczona i faktura wystawiona do paragonu

- kiedy mogę wystawić fakturę uproszczoną ?
- jakie elementy zawiera faktura uproszczona?
- czy paragon z numerem NIP jest □ fakturą uproszczoną?
- wystawienie faktury VAT do paragonu bez NIP-u - SANKCJA 100% PODATKU VAT DLA OBU STRON TRANSAKCJI.

6. Duplikat – czyli faktura wystawiona ponownie:

- kiedy powinna być wystawiona ?
- elementy jakie muszą się na niej znaleźć.

7. Faktura zaliczkowa i rozliczeniowa;

- - co ma dokumentować faktura zaliczkowa;
- - kiedy jej nie wystawiać;
- - prawidłowa treść faktury zaliczkowej;
- - czy można wystawiać faktury zaliczkowe na 100%. Czy w takiej sytuacji mogę wystawić fakturę końcową "na zero" ?

- - terminy wystawiania faktur zaliczkowych;
- - planowane zmiany dotyczące faktur zaliczkowych.

8. Faktury korygujące:

- treść faktury korygującej,
- zbiorcza faktura korygująca,
- zbiorcza uproszczona faktura korygująca,
- czy mogę wystawić zbiorczą fakturę korygującą tylko dla niektórych transakcji z kontrahentem;
- czy mogę wystawić zbiorczą fakturę korygującą w przypadku korekt na plus
- termin wystawienia faktury korygującej;
- kiedy - według nowych zasad - ująć faktury korygujące in plus;
- kiedy - według nowych zasad - ująć faktury korygujące in minus.

9. Anulowanie faktury:

- na czym polega anulowanie faktury;
- pod jakimi warunkami jest dopuszczalne;
- co zrobić w sytuacji kiedy nie mogę anulować faktury - faktura korygująca do zera.

10. Nota korygująca:

- jakie błędy mogę "naprawić" notą korygującą;
- □ czy notą mogę skorygować wszystkie dane dotyczące nabywcy ?
- kto może wystawić notę korygującą;
- zgoda na wystawienie noty korygującej.

11. Refaktura:

- kiedy mogę ją wystawić i na czym to polega;
- obowiązek podatkowy a refaktura;
- stawka podatku VAT a refaktura;
- jak skalkulować wynagrodzenie dla usługi refakturowanej;
- jakie wymogi stawiają refakturom organy podatkowe.

TERMINY wystawiania faktur:

12. Terminy wystawiania faktur VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych:

- kiedy najwcześniej mogę wystawić fakturę?
- kiedy najpóźniej mogę wystawić fakturę?

- jakich faktur nie dotyczą ograniczenia czasowe?
- konsekwencje niewystawienia faktury VAT w terminie;
- termin wystawienia faktury „na żądanie”.

Faktura a PODSTAWA OPODATKOWANIA:

13. Przeliczanie kwot wyrażonych w walucie obcej na złote:

- kurs z dnia poprzedzającego dzień powstania obowiązku podatkowego;
- kurs przyjęty dla podatku dochodowego – zasady stosowania;
- czy estoński CIT ma wpływ na kurs przyjęty dla podatku VAT ?
- kursy przy korektach – zmiany wprowadzone w ramach pakietu SLIM VAT III.

PŁATNOŚĆ za fakturę:

14. Obowiązkowy split payment:

- wykaz towarów i usług objętych obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności - załącznik nr 15;
- limit transakcji;
- obowiązki jakie split payment nakłada na sprzedawcę oraz nabywcę;
- płatność zaliczki w split payment;
- sankcje przewidziane dla obu stron transakcji, dla której przepisy przewidują obowiązkowy split payment; czy można ich uniknąć?
- jakie zobowiązania można regulować ze środków zgromadzonych na koncie VAT – zmiany przewidziane w pakiecie SLIM VAT III.

FORMA wystawienia faktury:

15. Faktura papierowa a faktura elektroniczna:

- definicja faktury elektronicznej;
 - czy skan faktury wysłany mailem jest fakturą elektroniczną.
- □ □

Faktury ZAKUPOWE:

16. Faktura - dokument na podstawie którego odliczam podatek VAT:

- warunki prawidłowego odliczenia podatku VAT – weryfikowanie treści faktury;
- błędna stawka VAT a prawo do odliczenia; czy powstaje zaległość w podatku?
- inne błędy na fakturze a prawo do odliczenia VAT;
- mój kontrahent wystawił fakturę po czym okazało się, że nie był zarejestrowany jako czynny podatnik VAT - co zrobić w takiej sytuacji;
- termin odliczenia podatku;
 - nowe zasady odliczania podatku w transakcjach WNT;
 - przez jaki okres można zrealizować prawo do odliczenia?
 - czy prawo do odliczenia podatku VAT może się przedawnić? - UWAGA NA RÓŻNICĘ: OBRÓT KRAJOWY A

TRANSAKCJE ZAGRANICZNE;

- z jakich faktur BEZWZGLĘDnie NIE MOGĘ odliczyć podatku ?

□ □ □

SANKCJE za błędy na fakturach:

17. Wysokość sankcji w ustawie o VAT:

- kto i kiedy je poniesie;
- zmiany jakie wprowadził pakiet SLIM VAT III.

18. Kodeks Karny Skarbowy: jakie kary i za co przewiduje ?

19. Kodeks Karny:

- □ □ - czy błędnie wystawiona faktura może być kwalifikowana jako PRZESTĘPSTWO?

☐ ☐ ☐ - kara 25 lat pozbawienia wolności: fałszerstwo materialne i intelektualne faktur.