Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4956425

Temat: Faktura dla praktyków. Jak uniknąć błędów podczas fakturowania? Fakturowanie teraz i w KSeF - sektor finansów publicznych

13 Październik Katowice , Hotel Vienna House Easy Angelo Katowice**,**

Kod szkolenia: 4956425

Koszt szkolenia: 720.00 + 23% VAT

Program

Faktura jest jednym z podstawowych pojęć w obrocie gospodarczym.
Jej prawidłowość ma decydujące znaczenie dla rozliczenia podatku VAT (zarówno po stronie podatku należnego jak i naliczonego). Dynamika zmian przepisów w tym zakresie, oraz problemy z właściwą interpretacją obowiązujących przepisów powodują, że prawidłowe wystawienie faktury cały czas wywołuje problemy.

Podczas szkolenia omówione zostaną zagadnienia , które pojawiają się najczęściej w kontekście fakturowania. Omówię również podstawowe różnice pomiędzy fakturowaniem teraz a fakturowaniem w KSeF.

1.Kto i kiedy musi wystawić fakturę:-czy zwrot kosztów musi być dokumentowany fakturą ?-kiedy nie ma obowiązku wystawienia faktury VAT – jak dokumentować kary umowne, odszkodowania, składki członkowskie ?

-

faktura na żądanie – kiedy trzeba ją wystawić ?

2.

Faktura papierowa, faktura elektroniczna i faktura ustrukturyzowana:

-

podstawowe różnice;

-

jak zmieni się fakturowanie po wejściu w życie KSeF ?

3.

Jeśli nie faktura, to co ?

-

kiedy nota obciążeniowa?

-

kiedy rachunek?

-

kiedy paragon?

-

kiedy dokument pro-forma? Czy faktura pro-forma zastępuje "normalną fakturę" – na co trzeba uważać?

4.

Gdzie znajdują się przepisy dotyczące fakturowania ?

-

ustawa o VAT ? Rozporządzenie ? Czy Dyrektywa?

5.

Obowiązkowa treść faktury:

-

jakie elementy powinna zawierać faktura wystawiona przy sprzedaży krajowej ?

-

jak prawidłowo wystawić fakturę z tytułu WDT, eksportu towarów, eksportu usług, dostawy z montażem ?

-

data wystawienia i sprzedaży na fakturze;

-

stawka podatku VAT na fakturze;

-

stawka podatku VAT przy świadczeniach 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?

-

jakie elementy będzie mieć faktura ustrukturyzowana;

-

załączniki do faktury po wejściu w życie KSeF.

6.

Duplikat – czyli faktura wystawiona ponownie:

-

kiedy powinna być wystawiona ?

-

elementy jakie muszą się na niej znaleźć;

-

w jakim terminie odliczyć podatek z duplikatu ?

7.

Faktura zaliczkowa:

-

czy można wystawiać faktury zaliczkowe na 100%. Czy w takiej sytuacji można wystawić fakturę końcową "na zero" ?

-

jak dokumentować zaliczki w transakcjach wewnątrzwspólnotowych ?

-

kiedy nie wystawia się faktur zaliczkowych ?

-

wprowadzone zmiany dotyczące faktur zaliczkowych.

8.

Faktury korygujące i korekty:

-

treść faktury korygującej;

-

zbiorcza faktura korygująca;

-

rozliczenie faktur korygujących in plus oraz in minus u sprzedawcy i nabywcy;

-

faktura korygująca „do zera” – kiedy jest dopuszczalna - konsekwencje bezpodstawnego wystawienia u sprzedawcy i nabywcy;

9.

Anulowanie faktury:

-

na czym polega anulowanie faktury ?

-

pod jakimi warunkami jest dopuszczalne ?

-

czy będzie możliwe anulowanie faktury wystawionej w KSeF ?

10.

Nota korygująca:

-

jakie błędy można "naprawić" notą korygującą;

-

czy notą można skorygować wszystkie dane dotyczące nabywcy ?

-

kto może wystawić notę korygującą ?

11.

Refaktura:

-

kiedy można ją wystawić i na czym to polega ?

-

obowiązek podatkowy a refaktura;

-

stawka podatku VAT a refaktura;

-

jak skalkulować wynagrodzenie – czy można doliczyć marżę ?

12.

Terminy wystawiania faktur VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych:

-

kiedy najwcześniej można wystawić fakturę ?

-

kiedy najpóźniej można wystawić fakturę ?

-

jakich faktur i kiedy nie dotyczą ograniczenia czasowe ?

-

termin wystawienia faktury „na żądanie";

-

wystawienie i otrzymanie faktury ustrukturyzowanej w KSeF – różnice;

13.

Kursy, czyli przeliczanie kwot wyrażonych w walucie obcej na złote:

-

kurs z dnia poprzedzającego dzień powstania obowiązku podatkowego;

-

kurs przyjęty dla podatku dochodowego – zasady stosowania;

-

jakie kursy stosować przy korektach ?

14.

Faktura - dokument na podstawie którego odlicza się podatek VAT:

-

kiedy można odliczyć podatek VAT z faktury ?

-

termin odliczenia podatku;

-

zmienione zasady odliczania podatku w transakcjach WNT;

-

błędna stawka VAT a prawo do odliczenia;

-

kontrahent wystawił fakturę po czym okazało się, że nie był zarejestrowany jako czynny podatnik VAT - co zrobić w takiej sytuacji ?

-

kiedy bilet jest fakturą ?

-

czy potwierdzenie opłaty za przejazd autostradą stanowi fakturę ?

-

brak faktury a prawo do odliczenia podatku – czy można odliczyć podatek na podstawie umowy ?

15.

Kary za błędy na fakturach:

-

sankcje w ustawie o VAT - kto i kiedy je poniesie?

-

art. 108: konsekwencje zastosowania; odpowiedzialność pracownika za błędnie wystawione faktury - najnowsze orzecznictwo;

-

Kodeks Karny Skarbowy: jakie kary i za co przewiduje ? Na kogo zostanie nałożona kara ?

-

Kodeks Karny: czy nieprawidłowości w fakturowaniu mogą być traktowane jak przestępstwo ?

□□