



Faktury: duże zmiany w 2021 r.

Dlaczego to szkolenie jest dla Ciebie

Grupa docelowa:

Szkolenie jest adresowane do pracowników działów księgowo-finansowych przedsiębiorstw, pracowników biur rachunkowych oraz innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

Cel szkolenia:

W trakcie niniejszego szkolenia omówione zostaną kluczowe zagadnienia dotyczące fakturowania, z uwzględnieniem zmian, które wejdą w życie w trakcie 2021 r. oraz, które weszły w życie od dnia 1 stycznia 2021 r. Zmiany te są związane z 4 pakietami: Krajowym Systemem e-Faktur, nowelizacją JPK, pakietem dla e-handlu oraz pakietem SLIM VAT 2.0. Udział w szkoleniu jest rekomendowany przede wszystkim dla osób zajmujących się wystawianiem oraz ewidencjonowaniem faktur, w szczególności pracownikom wewnętrznych działów księgowo-finansowych przedsiębiorstw oraz biur rachunkowych. Pozwoli w sposób kompleksowy zapoznać się z kluczowymi zagadnieniami związanymi z procesem fakturowania, w tym także z najnowszymi oraz mającymi wejść w życie zmianami.

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz na: <https://wektorwiedzy.pl>

Program szkolenia

Temat I: Faktury

1. Wystawianie faktur:

- Obowiązek wystawienia faktury,
- Naruszenie obowiązku wystawienia faktury,
- „Podwójne” zafakturowanie tego samego zdarzenia,
- Problematyka faktur: wadliwych, nierzetelnych, w tym tzw. „pustych” faktur,
- Refakturowanie, a stawka VAT na fakturze,
- GTU, a znakowanie faktur,
- Oznaczenia GTU i TP oraz MPP w JPK – zmiany od dnia 01.07.2021 r.:
 - Zmiany techniczne od dnia 01.07.2021 r. (dot. GTU),
 - Zmiana zakresu GTU_01,
 - Zawężenie towarów objętych oznaczeniem GTU_03,
 - Doprecyzowanie GTU_06,
 - Doprecyzowanie GTU_07 w odniesieniu do pojazdów,
 - Zawężenie towarów objętych GTU_08,
 - Doprecyzowanie towarów objętych GTU_09,
 - Rozszerzenie znacznika GTU_10,
 - Powiązanie gtu_12 z PKWIU,
 - "Kosmetyczne" zmiany dot. GTU_13,
 - Zawężenie znacznika "TP",
 - Zmiany dot. Znacznika "MPP",
- Data sprzedaży, data nabycia i inne „wrażliwe” pola w JPK,
- Bilety za przejazdy autostradami jako faktury – możliwość zbiorczego raportowania w JPK **od 01.07.2021 r.**
- Wystawianie faktur przed sprzedażą – po zmianach jeszcze wcześniej,

2. Faktury zaliczkowe:

- Obowiązek podatkowy w przypadku faktur zaliczkowych
- Zaliczka, a WDT,
- Zaliczka, a eksport,
- Faktura „eksportowa”,
- Kilka zaliczek do jednej transakcji – jak fakturować?
- Zaliczka otrzymana w tym samym miesiącu co wykonanie świadczenia,
- Zaliczka na 100% - czy trzeba wystawiać FV końcową?
- Zaliczki na media a fakturowanie,
- Faktura zaliczkowa, a MPP,
- Faktura zaliczkowa, a biała lista podatników VAT,
- Faktury zaliczkowe w JPK – na co zwrócić szczególną uwagę?
- Faktury zaliczkowe bez ceny jednostkowej netto od dnia 01.10.2021 r.

3. Faktury do paragonów:

- Kiedy występuje obowiązek wystawienia faktury wyłącznie na żądanie nabywcy?
- Faktury na żądanie dotyczące sprzedaży wysyłkowej w ramach WSTO/SOTI – zmiany od dnia 01.07.2021 r.
- Brak zwrotu paragonu przez nabywcę a obowiązek wystawienia faktury na żądanie nabywcy,
- Termin na wystawienie faktury do paragonu,
- Paragony z NIP nabywcy o wartości powyżej 450 zł - zagadnienia problematyczne,
- Raportowanie faktur do paragonów w JPK,
- Faktury korygujące do paragonów, a korekta na kasie rejestrującej.

4. Problematyka faktur uproszczonych:

- Zakres danych na fakturze uproszczonej,
- Jakich danych nie musi zawierać faktura uproszczona?
- Korygowanie danych na FV uproszczonej,
- Faktura uproszczona, a nota korygująca,
- Paragon z NIP jako faktura uproszczona w JPK do 30.06.2021 r.,
- Paragony z NIP jako faktury uproszczone i ich raportowanie od dnia 01.07.2021 r.
- Wystawienie faktury do paragonu z NIP.
- Faktury uproszczone w przypadku sprzedaży wysyłkowej w ramach WSTO/SOTI od dnia 01.07.2021 r.

5. Faktury w walucie obcej:

- Kiedy należy uznać, że faktura jest wystawiona w walucie obcej?
- Faktura w walucie obcej = faktura walutowa?
- Kurs waluty dla faktur w walucie obcej – dostępne rozwiązania,
- Kurs waluty dla e-handlu- zmiany od dnia 01.07.2021 r.
- Nieprawidłowy kurs waluty, a prawo do odliczenia u nabywcy.

Temat II: Faktury korygujące

1. Zasady wystawiania faktur korygujących:

- Kiedy istnieje obowiązek wystawienia faktury korygującej?
- Korekta, czy „anulowanie” faktury?
- Kilka faktur korygujących do jednej faktury,
- Faktura korygująca a nota korygująca,
- Korekta FV z błędnym NIP/nabywcą,
- Faktura korygująca – jak ująć korektę w JPK
- Korekta JPK i czynny żal – jak to zrobić i ile mamy na to czasu?

2. Zasady rozpoznawania faktur korygujących *in plus*:

- Faktury korygujące *in plus* od dnia 01.01.2021 r.
- Faktury korygujące *in plus* w zakresie eksportu towarów i WDT od dnia 01.01.2021 r.
- Co z korektami *in plus* przy imporcie usług i WNT?
- Co z fakturami korygującymi wystawionymi przed 01.01.2021 r.?

3. Zasady rozpoznawania faktur korygujących *in minus*:

- Zasady rozpoznawania faktur *in minus* przez sprzedawcę od dnia 01.01.2021 r.,
- Zasady rozpoznawania faktur *in minus* przez nabywcę od dnia 01.01.2021 r.,
- Obowiązek uzgodnienia warunków obniżenia podstawy opodatkowania,
- Jak korygować WNT oraz import usług od dnia 01.01.2021 r.?
- Korekty wystawione przed 01.01.2021 r. a nowe zasady,
- Korekty po dniu 31 grudnia 2020 r., ale dotyczące zdarzeń zaistniałych przed 01.01.2021 r.,
- Możliwość „utrzymania” dotychczasowych zasad – roczny okres przejściowy r.
- FV korygujące WNT *in minus*: rabaty, skonta, zwroty towarów, błędy – zmiany od dnia 01.10.2021 r.,
- FV korygujące import usług *in minus*: rabaty, skonta, zwroty towarów, błędy – zmiany od dnia 01.10.2021 r.,
- Przepisy przejściowe: korekty dot. WNT i importu usług wystawione przed zmianą, korekty wystawione po zmianie.

4. Faktury korygujące, a kurs waluty:

- Kurs waluty, a korekty o charakterze następczym,
- Kurs waluty, a korekty o charakterze pierwotnym,
- Problematyka zbiorczej faktury korygującej.

Temat III: Krajowy system e-faktur (KSeF)

1. Charakterystyka nowego rozwiązania

- Istota KSeF,
- Funkcjonalność systemu KSeF,
- Od kiedy?
- Dla kogo obligatoryjne, a dla kogo fakultatywne?
- Oprogramowanie MF, czy „z rynku”?
- W jaki sposób uzyskać dostęp do KSeF?

2. KSeF obligatoryjny dla wszystkich podatników?

3. Faktura ustrukturyzowana:

- Sposób wystawiania,
- Sposób przesyłania do nabywcy,
- Zakres danych na fakturze „ustrukturyzowanej”,
- Korygowanie „ustrukturyzowanej” faktury po stronie sprzedawcy,
- Korygowanie VAT naliczonego wynikającego z korekty faktury „ustrukturyzowanej”,
- Archiwizacja i przechowywanie „ustrukturyzowanych” faktur,
- Faktury „ustrukturyzowane” w JPK

4. „Benefity” dla podatników: nowe terminy zwrotu VAT.