



Faktura 2022r. i JPK V7. Krajowy rejestr eFaktur – szkolenie online

Program szkolenia

1. Definicja faktury, faktury elektronicznej i ustrukturyzowanej, podstawa prawna do jej wystawienia, w tym aktualne rozporządzenia dotyczące fakturowania.
2. Transakcje dla których istnieje obowiązek wystawienia faktury.
3. Transakcje, które nie rodzą bezwzględnego obowiązku wystawienia faktury.
4. Podmioty zobowiązane do wystawiania faktur.
5. Terminy wystawienia faktury – zasady ogólne i szczególne.
6. Faktury wystawiane na żądanie.
7. Faktura wystawiana do paragonu – jakie pułapki przygotował ustawodawca – jak ją pokazać w ewidencjach.
8. Sposoby dokumentowania zdarzeń gospodarczych przez podatników – które z procedur trzeba oznaczać w pliku JPK_V7.
 - Faktura pro forma
 - Faktura „papierowa”, elektroniczna,
 - Faktura zaliczkowa (nowe zasady od 2022 r.):
 - Kiedy wpłata jest zaliczką, powstanie obowiązku podatkowego dla określonego rodzaju zaliczek, jakie zaliczki podlegają fakturowaniu
 - Elementy faktury dokumentującej zaliczkę częściową lub 100%,
 - Obowiązek wystawienia faktury końcowej – obowiązkowe pozycje takiego dokumentu - w jakich przypadkach nie wystawia się faktury końcowej.
 - Faktura uproszczona
 - Faktura korygująca i nota korygująca – zasady wystawiania i rozliczania w świetle zmian 2021 r. i 2022 r.
 - Korekta faktury a zmiana stawek – tarcza antyinflacyjna.
 - Korygowanie faktur „do zera”,
 - Anulowanie faktury
 - Duplikat – zmiana 2022 r.
 - Dokument wewnętrzny
 - Raport okresowy z kasy rejestrującej
9. Dodatkowe pozycje obowiązkowe na fakturze w świetle orzecznictwa i interpretacji z uwzględnieniem procedur szczególnych i obowiązku ich raportowania w pliku JPK_V7.
 - Mechanizm podzielonej płatności
 - Metoda kasowa
 - Samofakturowanie
 - Procedura VAT marża
 - Faktura VAT-RR a RODO – nowe zasady wystawiania.



10. Pozycje nieobowiązkowe na fakturze - co można na nich umieszczać, aby raportowanie pliku JPK_V7 stało się łatwiejsze. Oznaczanie GTU przez biura rachunkowe.

11. Faktura w języku obcym.

12. Sposoby przeliczania kwot z faktur wyrażonych w walucie obcej – nowe możliwości

13. Refakturowanie – najnowsze orzecznictwo, czy i kiedy do refaktury stosujemy znacznik GTU

14. Faktura a obowiązek podatkowy - zasady dokonywania wpisów w ewidencji sprzedaży podlegającej raportowaniu:

- Znaczniki dotyczące rodzajów dokumentów sprzedaży
- Znaczniki dotyczące rodzajów procedur przy sprzedaży
- Znaczniki dotyczące towarów i usług wrażliwych.

15. Kiedy wiążąca informacja stawkowa a kiedy interpretacja indywidualna przy wątpliwościach raportowanie kodów GTU.

16. Faktura a prawo do odliczenia podatku naliczonego – zasady dokonywania wpisów w ewidencji zakupów – zmiana w 2021 r.

- Znaczniki dotyczące rodzajów dokumentów zakupu
- Znaczniki dotyczące rodzajów procedur przy zakupie.
- Data otrzymania faktury a moment odliczenia podatku naliczonego,
- Termin odliczeń podatku naliczonego z faktur dokumentujących nabycie mediów,
- Otrzymanie faktury przy WNT po wyroku TSUE z dnia 18 marca 2021 r. w sprawie C-895/19,
- Brak faktury przy imporcie usług a prawo do odliczenia podatku,
- Faktury otrzymane przed datą wykonania czynności lub przed zapłatą zaliczki a moment odliczenia podatku naliczonego,
- Błędy i pomyłki w fakturach a prawo do odliczenia podatku naliczonego przez odbiorcę.

17. Faktura wadliwa a nierzetelna – różnice i konsekwencje.

18. Zasady przechowywania faktur.

19. Kontrole biznesowe: autentyczność pochodzenia, integralność treści i czytelność faktury – kiedy i jak stosujemy.

20. Sankcja 500 zł za błąd w ewidencji VAT (nowe regulacje w specustawie dot. Tarczy antykryzysowej). Omówienie procedury nałożenia kary.

21. Pozostałe sankcje podatkowe, karnoskarbowe i karne za naruszenie zasad wystawiania, ewidencjonowania i raportowania faktur.

22. Zmiana dotycząca czynnego żalu przy JPK_V7. – 2022 r.

23. Krajowy System e-Faktur - kiedy i jak szykować się do zmian :

- Faktura ustrukturyzowanych i zasady ich wystawiania,
- Nowość – numeracja faktur w ministerialnym systemie KSeF,
- Zachęta dla przedsiębiorców - zasady ujmowania przez sprzedawcę i nabywcę faktur korygujących na minus wystawionych jako tzw. faktury ustrukturyzowane,

- Preferencje dla podatników wystawiających tzw. faktury ustrukturyzowane (m.in. skrócony termin zwrotu VAT),
- Podobieństwa i różnice w KSeF - faktury ustrukturyzowane a noty korygujące,
- Określenie daty otrzymania faktury ustrukturyzowanej,
- Obowiązki podatników wystawiających faktury ustrukturyzowanej,
- Kto ma dostęp do systemu - zawiadomienie organu podatkowego o osobach mających dostęp do systemu KSeF,
- Korzyści dla podatnika a korzyści dla fiskusa – ocena regulacji

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