

PROBLEMY FAKTUROWANIA TRANSAKCJI POLSKICH 2024
dla fakturzystów, działów obsługi klienta, księgowych,
logistyków, zarządzających
(dla początkujących i zaawansowanych)

PRZYGOTOWANIE DO KSEF

ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ON-LINE

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	05 kwietnia 2024 r. (piątek)
PROWADZĄCA: LUIZA PIEPRZYK 	Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY Członek Rady Konsultacyjnej przy Rzeczniku MŚP Były urzędnik resortu Ministerstwa Finansów Audytor podatkowy, trener, wykładowca Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE.
GODZINY SZKOLENIA	09:00 – 14:00 + pytania uczestników
TRYB ONLINE	580,00 zł netto + VAT / 1 osobę – cena zawiera uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, pytania-odpowiedzi
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

PROGRAM

PROBLEMY FAKTUROWANIA TRANSAKCJI POLSKICH 2024 – dla fakturzystów, działów obsługi klienta, księgowych, logistyków, zarządzających (dla początkujących i zaawansowanych)

PRZYGOTOWANIE DO KSEF

1. Najważniejsza dokumentacja w obrocie gospodarczym

FAKTURA VAT W WERSJI PAPIEROWEJ - kiedy należy ją wystawić wg. zasad w 2024?

PROCEDURY NALEŻYTEJ STARANNOŚCI W PRAKTYCE:

- Zasady wystawiania dokumentacji potwierdzającej sprzedaż towarów i usług
- Co dokładnie, jakie transakcje wymagają fakturowania – analiza przypadków
- Faktura na firmę a na konsumenta i inne rodzaje faktur
- **Jakich błędów unikać w fakturowaniu? Lista zasad poprawnego fakturowania**
- Co należy sprawdzić przed zawarciem umowy, wystawieniem faktury sprzedaży z kontrahentem
- Na co zwrócić uwagę odnośnie formalności dotyczących przedmiotu transakcji?
- Lista najczęściej popełnianych błędów w wystawianiu faktur – instrukcja

2. OBOWIĄZKOWE DANE na fakturze papierowej i **ustrukturyzowanej w KSEF** terminy wystawiania faktur a termin dostawy towarów i wykonania usługi

- Ogólne terminy wystawiania faktur
- **Warunki dostawy INCOTERMS!**
- **Wykonanie usługi czy data z protokołu zdawczo-odbiorczego?**
- Zasadniczy termin wystawienia faktury
- Faktury zbiorcze – zasady wystawiania

- Kiedy najwcześniej można wystawić fakturę
- Szczególne terminy wystawiania faktur
- Faktury wystawione przedwcześnie i konsekwencje w VAT
- Faktury wystawione po terminie – konsekwencje podatkowe i karne
- PRZYKŁADY z życia podatnika

3. Zaliczki – problematyka rozliczania po nowelizacji przepisów w 2024 r.

- **Analiza specyfiki zaliczki** – czy każda wpłata jest zaliczką?
- Kiedy należy ją udokumentować, a kiedy nie wystawia się faktur na zaliczki i przedpłaty?
- Jakie elementy musi zawierać faktura zaliczkowa?
- Kiedy należy umieścić na niej wyrazy: MPP, „metoda kasowa” lub „samofakturowanie”?
- Czy należy wystawić fakturę końcową gdy przedpłata wynosi 100% ceny za towar lub usługę
- **Faktura końcowa** – prawo czy praktyka
- Kiedy można zrezygnować z wystawiania faktury końcowej?
- **KONTROWERSYJNE PRAKTYKI:** Korygowanie lub anulowanie faktury zaliczkowej przed wystawieniem końcowej
- **Co wliczać do wartości zaliczki ?**
- Jak ustalać podstawę opodatkowania czyli elementy kalkulacyjne wartości netto zaliczki?
- Jak podstawę opodatkowania, gdy zaliczka została wpłacona na poczet towarów i usług opodatkowanymi różnymi stawkami
- **Faktura wystawiona przed otrzymaniem zaliczki** – zasady i praktyka podatnika

4. REFAKTURA KOSZTÓW - kiedy należy ją wystawić a kiedy nie wolno - Zasady 2024

- Okoliczności i powody pojawienia się refaktury
- Kiedy należy wystawić i z jaką stawką ?
- Jakich dokumentów towarzyszących należy używać do refaktury kosztów
- Jakich transakcji nie refakturuje się?
- Refaktura czy element kalkulacyjny ceny na podstawie art. 29 a ust. 6
- KAZUSY – przykładowe sytuacje z życia podatnika

5. Transakcje kompleksowe – zasady fakturowania

- Jedna faktura za wiele czynności czy kilka różnych z podziałem na towary i usługi?
- Jaka stawka VAT przy świadczeniu kompleksowym?
- Obowiązek podatkowy – kiedy następuje sprzedaż i jak dokumentować ?

- Problemy odliczenia podatku naliczonego z transakcji kompleksowej
- Przydatne orzecznictwo w zakresie świadczeń kompleksowych
- Dokumentowanie świadczenia kompleksowego – ważny wyrok WSA

6. NARZEDZIA KONTROLI którym podlegają osoby odpowiedzialne za transakcje sprzedaży i zakupu – przesłanki należytej staranności wymagane przez Ministerstwo Finansów

- **BIAŁA LISTA** podatników VAT – co należy sprawdzić, do kogo należą jakie obowiązki
- **STIR** – co wykrywa i co grozi firmie przy nieprawidłowościach w procedurze sprzedaży – zakupu
- **JPK** oraz **VIES** – na czym polega weryfikacja i kontrola – czego szuka fiskus
- Jak sprawdzić kontrahenta z kraju trzeciego – praktyczne metody weryfikacji poza UE
- **PŁATNOŚCI FIRMOWE** – co trzeba widzieć w sprzedaży i zakupie wystawiając i otrzymując faktury ?

7. KARY indywidualne i dla firmy za błędy w fakturowaniu – **NOWOŚCI** w związku z pojawieniem się **KSEF**

8. Jak sprawdzić kontrahenta przed fakturowaniem transakcji ? – kto ma obowiązek wystawiania faktur

Kazusy i ćwiczenia, które pozwolą sprawdzić, czy jesteś dobrze przygotowany(a) do podjęcia transakcji sprzedaży/zakupu, czy wiesz od czego zacząć nim sprzedaż towar i usługę

- **Dlaczego i w jakim celu** warto sprawdzić kontrahenta czy ma prawo do wystawiania faktur?
- **Na jakim etapie transakcji i KTO** w firmie powinien sprawdzić kontrahenta?
- **JAKIE REJESTRY** należy sprawdzać? Zweryfikuj czy w Twojej firmie to działa
- Jak zweryfikować zagranicznego kontrahenta
- **Jak dochować należytej staranności - wskazówki Ministerstwa Finansów**
- **Jak WINDKOWAĆ DŁUGI – profilaktyka i dobre praktyki**

9. **KSEF** – zakończenie konsultacji iw Ministerstwie Finansów nowe przepisy prawne już od **18 marca!** Przepisy zostaną uchwalone do 30 czerwca – **od 1 lipca mamy gotowe ustawy i rozporządzenia**

a) Ministerstwo Finansów waha się w zakresie zmian:

- związanych z nadawaniem numerów KSeF,
- dotyczących art. 106na ust. 1 ustawy o VAT, w myśl którego fakturę ustrukturyzowaną uznaje się za wystawioną w dniu jej przesłania do KSeF
- w zakresie obowiązku podawania numeru KSeF podczas dokonywania płatności za e-fakturę,

- dotyczących przedłużenia terminu na przesłanie do KSeF faktur wystawianych w tzw. trybie off-line i w trybie awaryjnym
- b) Największe problemy w konsultacjach KSEF stanowiły zagadnienia:**
- Faktury konsumenckie w KSEF
 - KSEF wchodzący w etapach czy wszyscy podatnicy w jednym terminie
 - Realizacja KSEF na wzór innych krajów (podamy konkretne przykłady)
 - Kto jest zobowiązany do wystawiania faktur w KSEF – problemy definicyjne
 - Obrót detaliczny – problematyka dokumentacji
 - **Obowiązek podatkowy a data wystawienia faktury w KSEF**
 - **Termin płatności a data wystawienia faktury – problematyka nadania numeru UPO przez KSEF**

10. Jak przygotować się na nadejście KSEF i ustrzec przed konsekwencjami wynikającymi z wzmożonych czynności kontrolnych

- Jaką wiedzę o KSEF powinny mieć poszczególne działy w firmie i jak zweryfikować nowe zakresy obowiązków
- Weryfikacja dokumentacji zakupowej i sprzedażowej w firmie
- Jak zaktualizować umowy i zamówienia z kontrahentami
- Jak ułożyć prawnie i biznesowo procesy współpracy na linii: klient a biuro rachunkowe
- Jak dostosować dokumentację handlową do obiegu faktur w KSEF
- OD KIEDY KSEF i na jakich warunkach

PROFIL UCZESTNIKA I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA

Każdy, kto uczestniczy w procesie sprzedaży i zakupu, kto jest księgowym, handlowcem, pracuje w dziale obsługi klienta, FAKTURZYŚCI powinien ZNAĆ ZASADY prawidłowego fakturowania transakcji sprzedaży i dokumentowania transakcji, które nie są opodatkowane w VAT.

Wystawienie prawidłowej dokumentacji, dostarczenie odpowiedniej dokumentacji jako dowód dostawy, to: PODSTAWY PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ. Błędy i brak tej wiedzy powodują problemy podatkowe, finansowe jak również biznesowe w relacjach z kontrahentami. Po zmianie przepisów to właśnie osoba uzgadniająca zasady transakcji z kontrahentem nadaje kształt faktury i jest za nią odpowiedzialna

SYLWETKA TRENERA:

Luiza Pieprzyk

**Członek Rady Konsultacyjnej przy Rzeczniku MŚP
Były urzędnik resortu Ministerstwa Finansów
Audytor podatkowy, trener, wykładowca
Specjalista w zakresie podatku od towarów
i usług VAT w Polsce i UE.**

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) – specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytor podatkowy, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ pionierzy w danej jednostce.

PARTNER TAX & DUTY

EKSPERT ds. prawno-podatkowych w BTŁA

NIEZALEŻNA PUBLICYSTKA

WSPÓŁAUTOR KSIĄŻKI: „Kontrola skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

ZAPRASZAMY 😊