

Co należy zrobić, żeby zaksięgować jedną fakturę?

To proste! Wystarczy tylko...



Sprawdzić czy na pewno jest to faktura?



Dokument musi mieć wszystkie obowiązkowe elementy ("tylko" 12).

Zwykła czy uproszczona?



A może procedura specjalna: samofakturowanie, marża, odwrotne obciążenie, metoda kasowa?



Monitorować status sprzedawcy



Sprawdzić kontrahenta w CEIDG, KRS, Regon, na "Białej liście", VIES.

Zweryfikować



Pod względem rachunkowym, formalnym i co najważniejsze: merytorycznym!



Wiedzieć kiedy można rozliczyć koszty



Nie każdy wydatek może być rozliczony.

... a kiedy można odliczyć VAT

Data odliczenia często różni się od daty zaliczenia w koszty.



... oraz o limitach płatności bezgotówkowych



Zapłata gotówką za fakturę wystawioną a kwotę powyżej 15 tysięcy (w przypadku firm) to kolejne kłopoty, brak prawa do rozliczenia kosztu.

Pamiętać o split payment

Brak zapłaty w tej procedurze pozbawia możliwości rozliczenia kosztów, odliczenia VAT, a nawet dodatkowe sankcje.



Jeżeli przelew to na rachunek z "Białej listy"?



Tak! Jeśli faktura przekraczająca 15 tysięcy na rzecz kontrahenta została zapłacona na inne konto, powiadom o tym US w terminie lub pogódź się z faktem, że wydatek nie będzie kosztem.

Mechanizm podzielonej płatności

Także na fakturach sprzedaży... Sprawdź czy powinien być zastosowany. W tym wypadku nieodzowna okazała się znajomość załącznika nr 15 ustawy o VAT, jest to obowiązkowa lektura także, gdy chcemy odliczyć VAT.



AML, czyli pranie brudnych pieniędzy



Instytucje obowiązane mają obowiązek identyfikować i zgłaszać podejrzane transakcje, wzmianka o sankcjach skutecznie zachęca do stosowania przepisów.

Identyfikuj GTU, kody procedur

Prawidłowe rozpoznanie wpływa na poprawność sporządzanego pliku JPK-VAT.

