

# Faktura VAT 2018

7 czerwca 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

## Program szkolenia:

### Pojęcie faktury

- ✓ definicja pojęć „faktura” i „faktura elektroniczna”
- ✓ faktura handlowa a faktura VAT
- ✓ czytelność, integralność oraz autentyczność pochodzenia faktury - zagadnienia związane z archiwizacją faktur

### Omówienie podstawowych zasad fakturowania

- ✓ Rodzaje faktur (faktura VAT, faktura korygująca, faktura zaliczkowa, nota korygująca, duplikaty faktur)
- ✓ Elementy obowiązkowe na fakturze oraz elementy dodatkowe
- ✓ Zasady numeracji faktur
- ✓ Sposób identyfikowania towarów i usług na fakturach
- ✓ Data wystawienia i data sprzedaży na fakturze a obowiązek podatkowy w VAT i CIT (z uwzględnieniem zasad dostawy określonych dla transakcji, np. Incoterms)
- ✓ Faktura wystawiona przed wydaniem towaru/wykonaniem usługi a obowiązek podatkowy (wystawienie faktury w VAT i CIT - różnice w konsekwencjach)
- ✓ Termin wystawienia faktury - przykłady praktyczne
- ✓ Zasady wystawiania faktur zaliczkowych (czy zawsze muszą wystawić fakturę zaliczkową?)
- ✓ Zasady rozliczania duplikatów faktur
- ✓ Faktury w formie papierowej oraz elektronicznej w świetle najnowszego orzecznictwa, możliwość wprowadzenia „mieszanego” systemu wystawiania i przechowywania faktur
- ✓ Metoda podzielonej płatności a faktura VAT

### Korygowanie faktur

- ✓ Kiedy wystawiamy faktury korygujące, a kiedy noty korygujące, jakie pozycje można skorygować notą?
- ✓ Zbiorcze faktury korygujące (uproszczone i nieuproszczone) - na co zwrócić szczególną uwagę
- ✓ Warunki ujęcia faktury korygującej, pomimo braku potwierdzenia odbioru - praktyczne przykłady
- ✓ Moment ujęcia korekty w rozliczeniu VAT/CIT po stronie wystawcy i nabywcy - aktualne orzecznictwo i interpretacje
- ✓ Anulowanie faktury

### Refakturowanie

- ✓ Definicja refakturowania w ustawie o VAT i Dyrektywie VAT - cechy charakterystyczne
- ✓ Kiedy refaktura, a kiedy nota? - odsprzedaż usługi a zwrot wydatków
- ✓ Refaktura a moment powstania obowiązku podatkowego VAT oraz moment powstania przychodu w CIT
- ✓ Stosowanie stawek VAT właściwych dla danej czynności na refakturze (co z czynnościami kompleksowymi?) - wyroki Trybunału Sprawiedliwości UE w sprawie ubezpieczeń i leasingu, a także w sprawie najmu i obciążenia kosztami mediów
- ✓ Refaktury w interpretacjach podatkowych, orzecznictwie sądów administracyjnych oraz Trybunału Sprawiedliwości UE

### Faktura jako dokument stanowiący podstawę do odliczenia podatku naliczonego oraz rozpoznania kosztu uzyskania przychodu

- ✓ Termin odliczenia podatku naliczonego na podstawie faktury oraz ujęcia kosztu uzyskania przychodu

- ✔ Znaczenie faktury dla odliczenia VAT przy WNT, imporcie usług, odwrotnym obciążeniu w obrocie krajowym
- ✔ Pomyłki i błędy w treści faktury a prawo do odliczenia
- ✔ Faktury puste - definicja, ryzyko
- ✔ Faktury wystawione przez podmioty wyłudające podatek a prawo do odliczenia - jak bronić się przed zakwestionowaniem prawa do odliczenia?
- ✔ Nowe przepisy od 2018 roku a prawo do odliczenia VAT i zaliczenia wydatków do KUP - jak weryfikować kontrahentów w oparciu o nowe narzędzia udostępnione przez aparat skarbowy?
- ✔ Skrupulatne dokumentowanie usług niematerialnych jako element konieczny dla realizacji prawa do odliczenia oraz rozpoznania kosztu uzyskania przychodu (usługi reklamowe, marketing, promocja, usługi zarządzania, doradcze itp.)
- ✔ Rozliczenie faktur przedstawionych przez pracowników dla udokumentowania wydatków poniesionych w trakcie wyjazdów służbowych

### **Odpowiedzialność karnoskarbowa za nieprawidłowe wystawienie faktury lub posługiwanie się fakturą wystawioną nieprawidłowo**

- ✔ Opóźnione wystawienie faktury
- ✔ Faktura wadliwie wystawiona
- ✔ Faktura pusta - jaką fakturę organy skarbowe mogą uznać za pustą?
- ✔ Należyta staranność a prawo do odliczenia VAT z faktury - jakie warunki należy spełnić, aby udowodnić, że zachowałem należyta staranność przy weryfikacji kontrahenta i prawa do odliczenia VAT z faktury przez niego wystawionej (na podstawie zaleceń Ministerstwa Rozwoju i Finansów)

#### Wykładowca:



**Lukasz Chłond**

*Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.*

#### Harmonogram:

- |                 |  |
|-----------------|--|
| ✔ 09:45 - 10:00 | <b>Rejestracja i przywitanie uczestników</b> |
| ✔ 10:00 - 11:30 | <b>Szkolenie</b>                             |
| ✔ 11:30 - 11:45 | <b>Przerwa kawowa</b>                        |
| ✔ 11:45 - 13:30 | <b>Szkolenie</b>                             |
| ✔ 13:30 - 14:00 | <b>Lunch</b>                                 |
| ✔ 14:00 - 16:00 | <b>Szkolenie</b>                             |
| ✔ 16:00         | <b>Zakończenie szkolenia</b>                 |

## Faktura VAT 2018

7 czerwca 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika

PDF na adres e-mail: .....

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

**425 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby (dla pierwszych 10 zgłoszeń)

**550 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby (dla pozostałych zgłoszeń)

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ✓ W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

**Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.**

Podpis i pieczęćka