

# Faktura VAT i kasy fiskalne w 2018 r. - WARSZTATY

20 września 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

## Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest przedstawienie uregulowań podatkowych w zakresie fakturowania i funkcjonowania kas fiskalnych obowiązujących w 2018 r.
- ✓ Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy w oparciu o określone stany faktyczne oraz optymalizację podatkową w tym zakresie.
- ✓ Szkolenie zapewnia także zapoznanie się ze zmianami prawnymi oraz z aktualnym orzecznictwem i interpretacjami

## Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie aktualnych przepisów podatkowych, najnowszego orzecznictwa oraz wyjaśnień MF.
- ✓ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w na gruncie podatku dochodowego CIT i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.
- ✓ Szkolenie zapewnia niezbędną wiedzę praktyczną konieczną do prawidłowego rozliczania zobowiązań podatkowych oraz przedstawia możliwą optymalizację podatkową.

## Adresaci szkolenia:

- ✓ Główni Księgowi, pracownicy księgowości dokonujący księgowania i rozliczeń podatkowych;
- ✓ Pracownicy Działów odpowiedzialnych za prawidłowe rozliczanie faktur;
- ✓ Pracownicy wystawiający faktury i inne dokumenty rozliczeniowe (noty księgowe, noty odsetkowe, itp.);
- ✓ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe rozliczanie zobowiązań podatkowych.

### **Pro jektowane zmiany w kasach fiskalnych:**

- ✔ Paragon z numerem NIP - zmiana od 1 lipca 2018 r?
- ✔ Dla kogo paragon a dla kogo faktura?
- ✔ Zasady wysyłki i funkcjonowania paragonów po wprowadzeniu zmian;
- ✔ E-paragony;
- ✔ Paragon papierowy czy też mailowo dla klienta?
- ✔ Sankcje za naruszenie obowiązku fiskalizacji;
- ✔ Przepisy przejściowe.

### **Jednolity Plik Kontrolny od 1 lipca 2018 r. w zakresie fakturowania a istotne dane na fakturach:**

- ✔ Dane wysyłane w JPK;
- ✔ Faktura „ręczna” a JPK - czy jest obowiązek?
- ✔ Numer NIP: dla transakcji krajowych i zagranicznych a ujęcie w rejestrach;
- ✔ Nazwa kontrahenta: skrócona czy pełna;
- ✔ Adres kontrahenta i jego zmiana;
- ✔ Gmina jako podatnik VAT a zakup dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego;
- ✔ Sprzedający/ kupujący a odbiorca/ dostawca usługi lub towaru;
- ✔ Faktura na rzecz osoby fizycznej - zakres danych.

### **Sankcje karne obowiązujące w 2018 r. dotyczące faktur - przypadki karania:**

- ✔ zostały wystawione przez podmiot nieistniejący,
- ✔ stwierdzają czynności, które nie zostały dokonane - w części dotyczącej tych czynności,
- ✔ podają kwoty niezgodne z rzeczywistością - w części dotyczącej tych pozycji, dla których podane zostały kwoty niezgodne z rzeczywistością,
- ✔ potwierdzają czynności, do których mają zastosowanie przepisy art. 58 i art. 83 Kodeksu cywilnego - w części dotyczącej tych czynności;
- ✔ inne błędy faktur a sankcje podatkowe;
- ✔ sankcje karne uregulowane w kodeksie karnym skarbowym.

### **Inne zmiany podatku VAT mające wpływ na wystawianie faktur:**

- ✔ Odwrotne obciążenie dla faktur wystawianych za usługi budowlane - nowe zasady;
- ✔ Zwolnienie z posiadania kas fiskalnych w 2018 r.;
- ✔ Przedmiot transakcji jako istotny element rejestrów VAT.

### **Zmiany w zakresie faktur korygujących w podatku dochodowym od 2016 r. a zasady wystawiania faktur korygujących:**

- ✔ Faktura korygująca „in plus” oraz „in minus”;
- ✔ Zasady potwierdzania odbioru faktury korygującej przez kupującego;
- ✔ Faktura korygująca z tytułu premii pieniężnych i bonów;
- ✔ Inne przyczyny wystawiania faktur korygujących - ich znaczenie dla rozliczeń;
- ✔ Obowiązkowe elementy faktury korygującej;
- ✔ Faktura korygująca wystawiona z tytułu „błędu” oraz z innych przyczyn;
- ✔ Zasady korygowania innych błędów niż dotyczące kwot;
- ✔ Problemy praktyczne związane z wystawianiem faktur korygujących, w tym moment wystawienia faktury korygującej

### **Niezbędne dane, które powinna zawierać faktura VAT**

- ✔ Faktury krajowe,
- ✔ Faktury zaliczkowe
- ✔ Faktury dotyczące transakcji międzynarodowych
- ✔ Faktury dotyczące czynności które nie podlegają opodatkowaniu VAT
- ✔ Faktury wystawiane przez MP - małych podatników
- ✔ Faktura VAT marża

### **Terminy wystawiania faktur**

- ✔ Zasada ogólna
- ✔ Szczególne przypadki wystawiania faktur, w tym usługi ciągłe,
- ✔ Wystawianie faktur VAT przed dokonaniem sprzedaży
- ✔ Konsekwencje przedwczesnego i spóźnionego wystawienia faktur VAT - problemy praktyczne

### **Obowiązek podatkowy a dane na fakturze:**

- ✔ Data dostawy towaru lub wykonania usługi na fakturze;
- ✔ Najem i media a wystawianie faktury;
- ✔ Otrzymanie zaliczki a faktura, w tym zaliczka w 100% przed wykonaniem usługi.

#### **Refaktury :**

- ✔ Definicja refakturowania wynikająca z art. 8 ust. 2a ustawy o VAT a orzecznictwo sądów administracyjnych
- ✔ Data sprzedaży, data powstania obowiązku podatkowego a data wystawienia faktury - problemy w przypadku refakturowania
- ✔ Refakturowanie a wysokość stawki VAT (import kabiny)
- ✔ Refakturowanie usług remontowych, inwestycyjnych (30 dniowy termin wystawienia faktury a obowiązek VAT i CIT), materiałów (przez KPRP traktowane jako środki trwałe) - praktyczne problemy;
- ✔ Refaktura mediów - stawka 8% czy 23% - najnowsze orzecznictwo

#### **Otrzymywanie faktury w formie elektronicznej a skan faktury:**

- ✔ Wysyłanie faktury a skanu faktury (obrazu faktury) - różnice;
- ✔ Formalne obowiązki związane z wysyłką elektroniczną faktur;
- ✔ Potwierdzenie odbioru faktury drogą elektroniczną;
- ✔ Wysyłanie kilka razy faktury drogą elektroniczną

#### **Pozostałe zagadnienia związane z dokumentowaniem transakcji dla potrzeb VAT**

- ✔ Kiedy nie ma obowiązku zamieszczania numeru identyfikacji podatkowej w wystawionej fakturze
- ✔ Rola symbolu PKWiU na fakturze
- ✔ Sposoby dokumentowania sprzedaży ciągłej
- ✔ Faktury VAT wystawiane przez niezarejestrowanych podatników
- ✔ Dopuszczalność adnotacji na fakturze
- ✔ Duplikaty
- ✔ Formy płatności (zapłacono gotówką, przelewem, kompensata);
- ✔ Termin płatności - nowe uregulowania od 1 lipca 2018 r. w zakresie split payment

#### **Wykładowca:**

**Joanna Patyk** - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

#### **Harmonogram:**

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

## Faktura VAT i kasy fiskalne w 2018 r. - WARSZTATY

20 września 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

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby dla pierwszych 10 osób

349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby dla pozostałych osób

### 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 przysłać 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