

FAKTUROWANIE I KORYGOWANIE TRANSAKCJI KRAJOWYCH W VAT 2019

13 marca 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Program szkolenia:

1. Obowiązek wystawiania faktur w 2019 roku - kiedy i na jakich zasadach?

- ✔ Zmiany w fakturowaniu VAT od 2019 - stan bieżący na dzień szkolenia
- ✔ Jakie zdarzenia gospodarcze powodują obowiązek wystawienia faktury
- ✔ Kiedy nota kiedy faktura
- ✔ Podmioty zobowiązane do wystawiania faktury
- ✔ Kiedy podatnik obowiązany jest do wystawiania faktur
- ✔ Kiedy faktura kiedy paragon
- ✔ Faktura wystawiona na rzecz osoby fizycznej niebędącej podatnikiem

2. Rodzaje faktur w obrocie gospodarczym - kiedy i jakiego dokumentu użyć właściwie?

✔ a) Faktury dokumentujące sprzedaż w transakcjach krajowych

- ✔ dokument oznaczony FAKTURA VAT
- ✔ faktury RR - uwaga zmiany od 2019
- ✔ faktury VAT marża - różne branże
- ✔ faktury VAT-MP - metoda kasowa
- ✔ faktury i dokumenty wewnętrzne
- ✔ faktury korygujące
- ✔ noty korygujące
- ✔ duplikaty faktur

3. Jakie dane i terminy musi zawierać faktura VAT aby nie narażała na sankcje i kary z kks

- ✔ Obowiązkowe dane faktury
- ✔ Data wystawienia faktury
- ✔ Numeracja faktur
- ✔ Dane sprzedawcy i nabywcy na fakturze
- ✔ Nazwa podatnika i nabywcy - pełna czy skrócona?
- ✔ Adres podatnika
- ✔ Numer identyfikacyjny sprzedawcy i nabywcy
- ✔ Data transakcji
- ✔ Nazwa (rodzaj) towaru lub usługi
- ✔ Rabaty (opusty lub obniżki cen) na fakturze
- ✔ Faktura przy różnych stawkach VAT
- ✔ Wyrazy „metoda kasowa” na fakturze
- ✔ Wyrazy „odwrotne obciążenie na fakturze”
- ✔ Symbol PKWiU na fakturach - najważniejszy aspekt dowodowy na trudne czasy
- ✔ Numer rejestracyjny pojazdu samochodowego na fakturze
- ✔ Pieczęć i podpis sprzedawcy na fakturze
- ✔ Adnotacje na fakturze
- ✔ Faktury uproszczone
- ✔ Kurs waluty obcej przy

4. Faktury elektroniczne - zasady oraz zalety i zagrożenia stosowania

- ✔ co powinna zawierać e-faktura i kiedy należy ją wystawić?- cechy faktury elektronicznej
- ✔ akceptacja nabywcy na otrzymywanie e-faktur
- ✔ sposoby zapewnienia autentyczności pochodzenia i integralności treści faktury - UWAGA! omówienie regulaminu i procedur obowiązujących w firmach
- ✔ bezpieczny podpis elektroniczny

- ✦ umowa w sprawie EDI
 - ✦ pozostałe sposoby zapewnienia autentyczności pochodzenia i integralności treści faktury (metody kontroli biznesowej i rozwiązania informatyczne)
 - ✦ forma faktury korygujące i duplikaty e-faktur
 - ✦ pojęcie „wystawienia” i „otrzymania” e-faktury
5. 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
 - ✦ Usługi budowlane i budowlano-montażowe na rzecz podatników i osób fizycznych
 - ✦ Dostawy i druk książek drukowanych, gazet, czasopism na rzecz podatników i osób fizycznych
 - ✦ Dostawa i dystrybucja energii, usługi telekomunikacyjne, komunalne, najmu, dzierżawy i leasingu oraz stałej obsługi prawnej i biurowej itp.
6. Zaliczka w dostawie towarów i świadczeniu usług - zasady fakturowania
- ✦ a) Jak dokumentować otrzymane zaliczki
 - ✓ Kiedy dokumentujemy otrzymane zaliczki
 - ✓ Jakie elementy powinna zawierać faktura zaliczkowa
 - ✓ Kiedy wystawiamy fakturę końcową
 - ✓ Kiedy rozliczamy fakturę końcową
 - ✓ Kiedy można zrezygnować z wystawiania faktury końcowej
 - ✓ Czy można wystawiać zerową fakturę końcową
 - ✓ Czy trzeba wystawiać fakturę zaliczkową, jeżeli towar został wydany w miesiącu otrzymania zaliczki
 - ✓ Jak potraktować zaliczkę wpłaconą przez klienta bez uzgodnienia ze sprzedawcą
 - ✓ Czy opłatę rezerwacyjną należy uznać za zaliczkę podlegającą VAT
 - ✦ b) Jak rozliczać otrzymane faktury zaliczkowe
 - ✓ Faktury zaliczkowe otrzymane przed wpłatą zaliczki
 - ✓ Faktury zaliczkowe wystawione 30 dni wcześniej przed powstaniem obowiązku podatkowego
 - ✓ Błędy w fakturach zaliczkowych i wpływ na podatek naliczony
7. Korygowanie i anulowanie faktur a poprawność rozliczeń VAT
- ✦ Korekta podatku należnego - zasady rozliczania
 - ✦ Podstawa prawna w dyrektywach i ustawie o VAT - zmiana elementów ceny
 - ✦ Skonto, Opusty i obniżki cen
 - ✦ Zwrot zaliczki lub towaru, Rabaty towarowe
 - ✦ Potwierdzenie odbioru faktury korygującej
 - ✦ Brak obowiązku posiadania potwierdzenia odbioru faktury korygującej
 - ✦ Terminy rozliczenia faktur zmniejszających VAT, gdy nie ma potwierdzenia odbioru
 - ✦ Kursy walut na fakturach korygujących
 - ✦ Faktury zmniejszające i zwiększające VAT
 - ✦ Termin rozliczenia faktury korygującej
 - ✦ Zasady korygowania w przypadku zmiany stawek VAT
 - ✦ Korekty z powodu błędów i zdarzeń bieżących
 - ✦ Korekty zmniejszające i zwiększające wartości na fakturze pierwotnej
 - ✦ Korekty z obowiązkiem otrzymania potwierdzenia odbioru i bez obowiązku
 - ✦ Ważne elementy wynikające z ustawy VAT dotyczące korygowania transakcji
8. W jaki sposób należy udokumentować sprzedaż krajową dokonaną przez Internet
- ✦ Kiedy należy ewidencjonować sprzedaż na kasie rejestrującej
 - ✦ Czy korzystanie z systemu płatności wpływa na prawo do zwolnienia z obowiązku ewidencjonowania na kasie rejestrującej
 - ✦ Czy korzystanie z kart płatniczych wpływa na prawo do korzystania ze zwolnienia
 - ✦ Jak korygować sprzedaż zrealizowaną przez Internet
 - ✦ Jak wyznaczyć moment powstania obowiązku podatkowego w przypadku sprzedaży internetowej
 - ✦ Kiedy zaewidencjonować sprzedaż za zaliczeniem pocztowym i wydać paragon klientowi
 - ✦ W jaki sposób rozliczać i dokumentować koszty transportu towarów
 - ✦ Jak rozliczyć koszty przesyłki, gdy dostawa towarów następuje za pośrednictwem poczty
9. Problemy fakturowania i konsekwencje dla osób wystawiających i posługujących się nimi
- ✦ Comiesięczne kontrole faktur w systemie JPK
 - ✦ SPLIT PAYMENT - wpływ na fakturowanie i rozliczanie transakcji w VAT
 - ✦ Weryfikacja kontrahenta na stronach Ministerstwa Finansów - obowiązek przy sprzedaży i zakupie
 - ✦ Dokumentacja handlowa i logistyczna jako aspekt dowodowy potwierdzający wiarygodność faktury
 - ✦ Faktury proforma, inne dokumenty uważane za faktury
 - ✦ Zadania jakie spełnia faktura w rozliczeniach podatkowych z US raz obrocie gospodarczym

- 👉 Terminy wystawianych faktur a płynność finansowa firmy
 - 👉 Faktury wystawiane przed transakcją sprzedaży - UWAGA niebezpieczeństwo stosowania!
 - 👉 Faktury wystawiane przez podatników zwolnionych i na rzecz osób fizycznych
 - 👉 Wystawianie refaktur - terminy i zasady stosowane w przyjętej praktyce
 - 👉 Przykłady, kazusy dotyczące zasad fakturowania
10. Błędy w fakturowaniu i ich konsekwencje - nowe zagrożenia dla podatnik
- 👉 a) Faktura - kiedy daje prawo do odliczenia VAT
 - ✓ Wydatki niedające prawa do odliczenia podatku - analiza przypadków z art.88
 - ✓ Wykreślenie z rejestru a odliczanie podatku naliczonego - KONTROWERSJE 2018
 - ✓ Błędy na fakturach, które powodują utratę prawa do odliczenia podatku naliczonego
 - ✓ Faktura wystawiona przez podmiot nieistniejący
 - ✓ Faktury fikcyjne i puste - nowe zagrożenia po nowelizacji przepisów
 - ✓ Odliczenie VAT z faktur wystawionych przez podmiot niezarejestrowany dla celów VAT
 - ✓ Nieświadomy udział w oszustwie podatkowym
 - ✓ Odliczenie VAT, mimo że faktura nie została poprawnie wystawiona
 - ✓ Otrzymanie przedwcześnie lub zbyt późno wystawionej faktury - skutki u nabywcy
 - ✓ Wpływ warunków dostawy INCOTERMS na odliczanie podatku naliczonego
11. Odpowiedzialność sporządzającego i postępującego się nierzetelnymi dokumentami w VAT
- 👉 Rzetelność, wadliwość, FIKCYJNOŚĆ - największe zagrożenie 2019
 - 👉 Kary i sankcje przewidziane dla dokumentacji VAT w 2018 r. - kto i jak odpowiada?
 - 👉 BLOKADA RACHUNKÓW BANKOWYCH spowodowana błędami w fakturowaniu transakcji

Wykładowca:



Luiza Pieprzyk

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 pracujący jako specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzspółnotowego 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 wewnątrzspółnotowych, doświadczony audytor, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników.

Harmonogram:

- 👉 Dzień pierwszy:

👉 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

FAKTUROWANIE I KORYGOWANIE TRANSAKCJI KRAJOWYCH W VAT 2019

13 marca 2019 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 wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika

PDF na adres e-mail:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

369 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 14 02

425 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 28 02

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 przesyłać 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 wystawienia 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2016 r. nr 710 z późniejszymi zmianami) *

w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).*

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

Podpis i pieczęćka